



Camocim de São Félix, 30 de Março de 2023.

**OFÍCIO GP/PMCSF/ N° 052/2023.**

**Assunto:** Encaminha Prestação de Contas Anual de Governo da Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix, exercício financeiro de 2022.

Sr. Presidente,

Nos termos da Resolução TC n° 190/2022, no prazo previsto no seu art. 1° e consolidada conforme determina o art. 2°, faço o encaminhamento das Contas de Governo da Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix, referente ao exercício financeiro de 2022, inserida no Sistema de Prestação de Contas do Tribunal de Contas E-TCE, conforme disciplina a Resolução TC n° 011/2014.

Desta forma, apresentamos a todos que fazem este Conselho de Contas os mais sinceros votos de estimas e considerações.

Atenciosamente,

**GIORGE DO CARMO BEZERRA**  
-Prefeito-

**Ao Exmo. Sr. Presidente do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco**  
**MD. DR. RANILSON RAMOS**  
Rua da Aurora, 885 – Boa Vista  
Recife-PE

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



**NA HIPÓTESE DE MAIS DE UM OCUPANTE DO CARGO DE PREFEITO MUNICIPAL NO EXERCÍCIO, APRESENTAR DECLARAÇÃO INFORMANDO O NOME, CPF E ENDEREÇO RESIDENCIAL DE CADA UM DELES.**

(Item 02, Anexo I - Res. TC nº 190/2022)

### DECLARAÇÃO

Declaro, para fins de atendimento ao item 02, Anexo I, da Resolução TC nº 190/2022, de 14 de dezembro de 2022, que houve apenas um ocupante para o cargo de Prefeito Municipal, o Sr. **GIORGE DO CARMO BEZERRA**, inscrito no CPF: 031.411.334-76, Residente a Rua: José Abílio Oliveira nº 9 - Bairro Centro – Camocim de São Félix-PE, CEP: 55.665-000 durante o exercício de 2022.

Camocim de São de Félix, 01 de Março de 2023.

**GIORGE DO CARMO BEZERRA**  
-Prefeito-

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



**DECLARAÇÃO INFORMANDO TODAS AS UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS CONSOLIDADAS NA PRESTAÇÃO DE CONTAS (INCLUINDO O PODER LEGISLATIVO, OS ÓRGÃOS E ENTIDADES DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA DO PODER EXECUTIVO, OS FUNDOS MUNICIPAIS E OS CONSÓRCIOS DOS QUAIS PARTICIPE).**

(Item 03, Anexo I - Res. TC nº 190/2022)

### DECLARAÇÃO

Declaro para fins de atendimento ao item 03, Anexo I, da Resolução TC nº 190/2022, que constam consolidadas na **PRESTAÇÃO DE CONTAS DA PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**, exercício de 2022, as seguintes Unidades Orçamentárias:

- 1) Câmara Municipal de Camocim de São Félix;
- 2) Fundo Municipal de Saúde de Camocim de São Félix;
- 3) Fundo Municipal de Assistência Social de Camocim de São Félix;

Camocim de São Félix, 01 de março de 2023.

**GIORGE DO CARMO BEZERRA**  
-Prefeito-

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



## APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis das contas de Governo da **Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix/PE** do exercício 2022, contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos **BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**, extraídos do Sistema Contábil **Fiorilli**, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálsamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração das demonstrações contábeis foram obedecidos os procedimentos estabelecidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

O Balanço Orçamentário, foi elaborado em conformidade com o Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012, e orientações determinadas pela Secretaria do Tesouro Nacional através da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP).

O Balanço Orçamentário, apresenta comparativo entre as receitas previstas e as despesas realizadas com o objetivo de aferir o resultado da execução orçamentária durante o exercício. Esse e outros dados são evidenciados neste balanço, como por exemplo, o excesso ou déficit de arrecadação, a economia orçamentária e informações relacionadas a restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022, conforme anexos XIX e XX, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Analisando os resultados de 2022, observamos que às receita orçamentárias (correntes e de capital), é de R\$ 69.472.074,04. As despesas orçamentárias (correntes e de capital), foi empenhado o valor de R\$ 65.968.119,93. Desta forma, o resultado da execução orçamentária (receita arrecadada menos a despesa empenhada) ao final do exercício foi de R\$ 3.503.954,11, superavitário.

A seguir será apresentado o balanço orçamentário na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

Camocim de São Félix, em 23 de Março de 2023.

**George do Carmo Bezerra**  
Prefeito

**José Carlos Batista dos Santos**  
Contador- CRC-PE: 012184

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1 de 3



Documento Assinado em: https://www.camocim.ma.gov.br/assinatura/assinatura.html  
 Assessoria: DA SILVA, GEORGE DO CARMO BEZERRA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES(I)</b>	<b>NOTA 1</b>	49.088.000,00	49.088.000,00	60.498.313,58	11.410.313,58
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.570.000,00	1.570.000,00	2.066.530,68	496.530,68
Impostos		770.000,00	770.000,00	1.826.880,08	1.056.880,08
Taxas		490.000,00	490.000,00	236.446,43	-253.553,57
Contribuição de Melhoria		310.000,00	310.000,00	3.204,17	-306.795,83
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES		700.000,00	700.000,00	153.370,63	-546.629,37
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública		700.000,00	700.000,00	153.370,63	-546.629,37
RECEITA PATRIMONIAL		195.000,00	195.000,00	1.063.291,12	868.291,12
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		40.000,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
Valores Mobiliários		135.000,00	135.000,00	1.063.291,12	928.291,12
Outras Receitas Patrimoniais		20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS		130.000,00	130.000,00	0,00	-130.000,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		40.000,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde		40.000,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
Outros Serviços		50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES		46.113.000,00	46.113.000,00	57.052.388,18	10.939.388,18
Transferências da União e de suas Entidades		30.163.000,00	30.163.000,00	38.219.210,18	8.056.210,18
Transferências do Estado e de suas Entidades		5.710.000,00	5.710.000,00	6.677.761,78	967.761,78
Transferências de Outras Instituições Públicas		10.240.000,00	10.240.000,00	12.155.416,22	1.915.416,22
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		380.000,00	380.000,00	162.732,97	-217.267,03
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		380.000,00	380.000,00	162.732,97	-217.267,03
RECEITAS DE CAPITAL (II)	<b>NOTA 2</b>	6.912.000,00	6.912.000,00	8.973.760,46	2.061.760,46
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00	4.625.000,00	4.625.000,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	4.625.000,00	4.625.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS		142.000,00	142.000,00	0,00	-142.000,00
Alienação de Bens Móveis		80.000,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
Alienação de Bens Imóveis		62.000,00	62.000,00	0,00	-62.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		6.770.000,00	6.770.000,00	4.348.760,46	-2.421.239,54
Transferências da União e suas Entidades		4.550.000,00	4.550.000,00	1.961.992,84	-2.588.007,16
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		2.220.000,00	2.220.000,00	2.386.767,62	166.767,62
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>NOTA 3</b>	<b>56.000.000,00</b>	<b>56.000.000,00</b>	<b>69.472.074,04</b>	<b>13.472.074,04</b>
REFINANCIAMENTO (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>		<b>56.000.000,00</b>	<b>56.000.000,00</b>	<b>69.472.074,04</b>	<b>13.472.074,04</b>
DÉFICIT (VI)					0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>		<b>56.000.000,00</b>	<b>56.000.000,00</b>	<b>69.472.074,04</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	<b>NOTA 4</b>	0,00	3.734.500,00	3.734.500,00	
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)					
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro			3.734.500,00	3.734.500,00	
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00	

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Página

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 5</b>	43.365.000,00	59.537.600,00	57.400.704,50	57.336.828,92	56.751.831,69	2.136.999,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	22.768.000,00	24.117.310,00	23.745.621,24	23.745.621,24	23.427.558,96	371.688,76
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	500.000,00	275.200,00	274.918,16	274.918,16	274.918,16	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.097.000,00	35.145.090,00	33.380.165,10	33.316.289,52	33.049.354,57	1.764.220,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 6</b>	11.515.000,00	9.826.152,35	8.567.415,43	7.946.204,50	7.933.914,50	1.258.233,22
INVESTIMENTOS	11.415.000,00	9.221.252,35	8.040.619,72	7.419.408,79	7.407.118,79	1.180.333,33
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	100.000,00	604.900,00	526.795,71	526.795,71	526.795,71	78.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	1.120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.120.000,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	56.000.000,00	69.363.752,35	65.968.119,93	65.283.033,42	64.685.746,19	3.395.033,42
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	56.000.000,00	69.363.752,35	65.968.119,93	65.283.033,42	64.685.746,19	3.395.033,42
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>			3.503.954,11			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV) NOTA 7</b>	56.000.000,00	69.363.752,35	69.472.074,04	65.283.033,42	64.685.746,19	3.395.033,42
<b>RESERVA DO RPPS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	0,00	128.288,50	128.288,50	128.288,50	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	128.288,50	128.288,50	128.288,50	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL NOTA 8</b>	0,00	128.288,50	128.288,50	128.288,50	0,00	0,00

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	39.335,55	118.878,83	93.129,23	0,00	65.085,15
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.786,81	5.016,00	5.016,00	0,00	1.786,81
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	37.548,74	113.862,83	88.113,23	0,00	63.298,34
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	47.227,54	0,00	0,00	0,00	47.227,54
INVESTIMENTOS	46.200,11	0,00	0,00	0,00	46.200,11
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.027,43	0,00	0,00	0,00	1.027,43
<b>TOTAL NOTA 9</b>	86.563,09	118.878,83	93.129,23	0,00	112.312,69

Documento: 1063-4051-81a-de-3a29091d7e  
 Assinado digitalmente por JOSÉ HILQUIAS GUEDES DA SILVA em 31/12/2022 às 14:58:11.  
 Código de Verificação: 553cfe6e1063-4051-81a-de-3a29091d7e

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Exercício de 2022



Página 1 de 1

**ANEXO A**

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00

**ANEXO B**

DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Digitalizado em 31/12/2022 às 14:05:17  
 Assinado digitalmente por JOSÉ CARLOS DA SILVA, JOSE HILQUIAS LOURENÇO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
 Acesso em: http://psf.ccamocim.ma.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo\_documento:553cfe6b-1063-405f-a81a-de3a29091d7e



**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022**  
**RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº 190 de 14 de dezembro de 2022 - Contas de Governo**

**ANEXO 12- Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022**  
**(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XI)**

## 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

### a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix

### b) NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):

124 – Município CNPJ: 10.766.129/0001-29

### c) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

Rua: Praça São Félix, nº 20– Centro, Cidade: Camocim de São Félix – Pernambuco – CEP: 55.665-000.

### d) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:

A Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix com a população estimada pelo IBGE é de 19.032 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2, possui como atividade principal “a administração pública geral”. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). No exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 596 de 17 de Novembro de 2021 (LOA para o ano de 2022).

### e) DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13- Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. 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) ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix

### g) DEMAIS INFORMAÇÕES:

#### DADOS DO GESTOR (PREFEITO DO MUNICÍPIO):

Nome: Giorge do Carmo Bezerra

Cargo: Prefeito – Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

#### DADOS DO CONTADOR DA PREFEITURA RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: [jcconsultoria1@hotmail.com](mailto:jcconsultoria1@hotmail.com)

#### ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:

<http://camocimdesaofelix.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>



## 2 – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedeceu às regras estabelecidas no MCASP 9ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

### Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 34 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP será atualizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competências para as despesas. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

- A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- O regime orçamentário utilizado foi o misto, que compreende o registro de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.
- A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.
- O orçamento para o exercício de 2022 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.
- A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2022 a 31/12/2022.
- Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada, complementarmente à classificação por natureza.
- As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações, deduções para o Fundeb e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 8ª edição.
- No quadro da execução de restos a pagar não processados, foram informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior e suas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência deverão compor o quadro da execução de restos a pagar processados.
- Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP.
- No quadro de execução de restos a pagar processados, foram informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Foram informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.



## Termos e Definições do Balanço Orçamentario:

### RECEITA ORÇAMENTÁRIA

#### **Previsão Inicial**

Demonstra os valores da previsão inicial das receitas conforme consta na Lei Orçamentária Anual (LOA). Os valores registrados nessa coluna permanecerão inalterados durante todo o exercício, pois refletem a posição inicial do orçamento previsto na LOA. As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes a data da publicação da LOA, também integrarão os valores apresentados na coluna.

#### **Previsão Atualizada**

Demonstra os valores da previsão atualizada das receitas, que refletem a reestimativa da receita decorrente de, por exemplo:

- registro de excesso de arrecadação ou contratação de operações de crédito, ambas podendo ser utilizadas para abertura de créditos adicionais;
- criação de novas naturezas de receita não previstas na LOA;
- remanejamento entre naturezas de receita; ou
- atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas após a data da publicação da LOA. Se não ocorrerem eventos que ocasionem a reestimativa da receita, a coluna Previsão Atualizada apresentará os mesmos valores da coluna Previsão Inicial.

#### **Receitas Realizadas**

Correspondem às receitas arrecadadas diretamente pelo órgão, ou por meio de outras instituições como, por exemplo, a rede bancária.

#### **Receitas Correntes**

Receitas Correntes são as receitas orçamentárias que aumentam as disponibilidades financeiras do Estado e são instrumentos de financiamento dos programas e ações orçamentários, a fim de se atingirem as finalidades públicas e que, em geral, provocam efeito positivo sobre o Patrimônio Líquido.

#### **Receitas de Capital**

Receitas de Capital são as receitas orçamentárias que aumentam as disponibilidades financeiras do Estado e são instrumentos de financiamento dos programas e ações orçamentários, a fim de se atingirem as finalidades públicas e que, em geral, não provocam efeito sobre o Patrimônio Líquido.

#### **Operações de Crédito / Refinanciamento**

Demonstra o valor da receita decorrente da emissão de títulos públicos e da obtenção de empréstimos, inclusive as destinadas ao refinanciamento da dívida pública. Os valores referentes ao refinanciamento da dívida pública deverão ser segregados em operações de crédito internas e externas, e estas segregadas em dívida mobiliária e dívida contratual. Este nível de agregação também se aplica às despesas com amortização da dívida e refinanciamento.

#### **Déficit**

Demonstra a diferença negativa entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas, se for o caso. Equivale à diferença entre a linha Subtotal com Refinanciamento (V) das receitas e a linha Subtotal com Refinanciamento (XII) das despesas. Se as receitas realizadas forem superiores às despesas empenhadas, essa diferença será lançada na linha Superávit (XIII). Nesse caso, a linha Déficit (VI) deverá ser preenchida com um traço (-), indicando valor inexistente ou nulo. O déficit é apresentado junto às receitas a fim de demonstrar o equilíbrio do Balanço Orçamentário.



## **Saldos de Exercícios Anteriores**

Demonstra o valor dos recursos provenientes de exercícios anteriores que serão utilizados para custear despesas do exercício corrente. Estão compreendidos nessa rubrica:

- Recursos arrecadados em exercícios anteriores;
- Superávit financeiro de exercícios anteriores;
- Créditos adicionais autorizados nos últimos quatro meses do exercício anterior ao de referência e reabertos no exercício de referência.

## **Superávit Financeiro de exercícios anteriores**

Conforme previsto no art. 43 da Lei nº 4.320/1964, o superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior constitui fonte para abertura de crédito adicional. Tais valores não são considerados na receita orçamentária do exercício de referência nem serão considerados no cálculo do déficit ou superávit orçamentário já que foram arrecadados em exercícios anteriores. Apresenta valores somente nas colunas Previsão Atualizada e Receita Realizada e deverá corresponder ao valor utilizado para a abertura de créditos adicionais e valor efetivamente utilizado para o empenho de despesas, respectivamente.

## **Reabertura de Créditos Adicionais**

Corresponde aos créditos adicionais autorizados nos últimos quatro meses do exercício anterior que forem reabertos no exercício de referência, observado o saldo remanescente. Somente deverão ser levados ao balanço os valores efetivamente reabertos.

## **DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS**

### **Dotação Inicial**

Demonstra os valores dos créditos iniciais conforme consta na Lei Orçamentária Anual (LOA). Os valores registrados nessa coluna permanecerão inalterados durante todo o exercício, pois refletem a posição inicial do orçamento previsto na LOA.

### **Dotação Atualizada**

Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício de referência e às atualizações monetárias efetuadas após a data da publicação da LOA, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos. Se não ocorrerem eventos que ocasionem a atualização da despesa, a coluna Dotação Atualizada apresentará os mesmos valores da coluna Dotação Inicial.

### **Despesas Empenhadas**

Demonstra os valores das despesas empenhadas no exercício, inclusive das despesas em liquidação, liquidadas ou pagas. Considera-se despesa orçamentária executada a despesa empenhada.

### **Despesas Liquidadas**

Demonstra os valores das despesas liquidadas no exercício de referência, inclusive das despesas pagas. Não inclui os valores referentes à liquidação de restos a pagar não processados.

### **Despesas Pagas**

Demonstra os valores das despesas pagas no exercício de referência. Não inclui os valores referentes ao pagamento de restos a pagar, processados ou não processados.

### **Despesas Correntes**

Despesas Correntes são as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.

### **Despesas de Capital**

Despesas de Capital são as despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.



### **Reserva de Contingência**

Reserva de Contingência é a destinação de parte das receitas orçamentárias para o atendimento de passivos contingentes e outros riscos, bem como eventos fiscais imprevistos, inclusive para a abertura de créditos adicionais.

### **Reserva do RPPS**

Reserva do RPPS é a destinação de parte das receitas orçamentárias do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) para o pagamento de aposentadorias e pensões futuras. Ressalta-se que a diferença entre a reserva do RPPS e a reserva de contingência está na subfunção, identificadas pelos códigos 997 e 999, respectivamente, conforme a Portaria Interministerial STN/SOF nº163/2001. Ressalta-se ainda que esta rubrica se destina a evidenciar a reserva/guarda de um recurso que será utilizado para custear despesas futuras, não havendo execução de fato (empenho, liquidação ou pagamento) nesta rubrica.

### **Amortização da Dívida/ Refinanciamento**

Demonstra o valor da despesa orçamentária decorrente do pagamento ou da transferência de outros ativos para a quitação do valor principal da dívida, inclusive de seu refinanciamento. Os valores referentes à amortização da dívida pública deverão ser segregados em operações de crédito internas e externas, e estas segregadas em dívida mobiliária e dívida contratual. Este nível de agregação também se aplica às receitas com operações de crédito e refinanciamento.

### **Superávit**

Demonstra a diferença positiva entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas, se for o caso. Equivale à diferença entre a linha Subtotal com Refinanciamento (V) das receitas e a linha Subtotal com Refinanciamento (XII) das despesas. Se as despesas empenhadas forem superiores às receitas realizadas, essa diferença será lançada na linha Déficit (VI). Nesse caso, a linha Superávit (XIII) deverá ser preenchida com um traço (-), indicando valor inexistente ou nulo. O superávit é apresentado junto às despesas a fim de demonstrar o equilíbrio do Balanço Orçamentário.

## **Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados**

### **Inscritos em Exercícios Anteriores**

Compreende o valor de restos a pagar não processados relativos aos exercícios anteriores, exceto os relativos ao exercício imediatamente anterior, que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado.

### **Inscritos em 31 de Dezembro do Exercício Anterior**

Compreende o valor de restos a pagar não processados relativos ao exercício imediatamente anterior que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado.

### **Liquidados**

Compreende o valor dos restos a pagar não processados, liquidados após sua inscrição e ainda não pagos.

### **Pagos**

Compreende o valor dos restos a pagar não processados, liquidados após sua inscrição e pagos.

### **Cancelados**

Compreende o cancelamento de restos a pagar não processados por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

### **Saldo a Pagar**

Compreende o saldo, em 31 de dezembro, dos valores inscritos e ainda não pagos. Corresponde aos valores inscritos nos exercícios anteriores deduzidos dos valores pagos ou cancelados ao longo do exercício de



referência. Ressalta-se que a parcela do saldo que tiver sido liquidada ao longo do exercício de referência será transferida para restos a pagar processados no início do exercício seguinte.

## Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados

### Inscritos em Exercícios Anteriores

Compreende o valor de restos a pagar processados relativos aos exercícios anteriores, exceto os relativos ao exercício imediatamente anterior, que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado.

### Inscritos em 31 de dezembro do Exercício Anterior

Compreende o valor de restos a pagar processados relativos ao exercício imediatamente anterior que não foram cancelados porque tiveram seu prazo de validade prorrogado.

### Pagos

Compreende o valor dos restos a pagar processados pagos.

### Cancelados

Compreende o cancelamento de restos a pagar processados por insuficiência de recursos, pela inscrição indevida ou para atender dispositivo legal.

### Saldo a Pagar

Compreende o saldo, em 31 de dezembro, dos valores inscritos e ainda não pagos. Corresponde aos valores inscritos nos exercícios anteriores deduzidos dos valores pagos ou cancelados ao longo do exercício de referência.

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos 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, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço orçamentário.

## 3 - INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

### **ANEXO 12- Balanco Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022 (REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XI)**

29-12-1953



RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	NOTA 1	49.088.000,00	49.088.000,00	60.498.313,58	11.410.313,58
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.570.000,00	1.570.000,00	2.066.530,68	496.530,68
Impostos		770.000,00	770.000,00	1.826.880,08	1.056.880,08
Taxas		490.000,00	490.000,00	236.446,43	-253.553,57
Contribuição de Melhoria		310.000,00	310.000,00	3.204,17	-306.795,83
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES		700.000,00	700.000,00	153.370,63	-546.629,37
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública		700.000,00	700.000,00	153.370,63	-546.629,37
RECEITA PATRIMONIAL		195.000,00	195.000,00	1.063.291,12	868.291,12
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado		40.000,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
Valores Mobiliários		135.000,00	135.000,00	1.063.291,12	928.291,12
Outras Receitas Patrimoniais		20.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
RECEITA DE SERVIÇOS		130.000,00	130.000,00	0,00	-130.000,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais		40.000,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde		40.000,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
Outros Serviços		50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		46.113.000,00	46.113.000,00	57.052.388,18	10.939.388,18
Transferências da União e de suas Entidades		30.163.000,00	30.163.000,00	38.219.210,18	8.056.210,18
Transferências do Estado e de suas Entidades		5.710.000,00	5.710.000,00	6.677.761,78	967.761,78
Transferências de Outras Instituições Públicas		10.240.000,00	10.240.000,00	12.155.416,22	1.915.416,22
OUTRAS RECEITAS CORRENTES		380.000,00	380.000,00	162.732,97	-217.267,03
Indenizações, Restituições e ressarcimentos		380.000,00	380.000,00	162.732,97	-217.267,03
RECEITAS DE CAPITAL (II)	NOTA 2	6.912.000,00	6.912.000,00	8.973.760,46	2.061.760,46
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00	4.625.000,00	4.625.000,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	4.625.000,00	4.625.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS		142.000,00	142.000,00	0,00	-142.000,00
Alienação de Bens Móveis		80.000,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
Alienação de Bens Imóveis		62.000,00	62.000,00	0,00	-62.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		6.770.000,00	6.770.000,00	4.348.760,46	-2.421.239,54
Transferências da União e suas Entidades		4.550.000,00	4.550.000,00	1.961.992,84	-2.588.007,16
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades		2.220.000,00	2.220.000,00	2.386.767,62	166.767,62
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) – (I+II)</b>	<b>NOTA 3</b>	<b>56.000.000,00</b>	<b>56.000.000,00</b>	<b>69.472.074,04</b>	<b>13.472.074,04</b>
REFINANCIAMENTO (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) – (III+IV)</b>		<b>56.000.000,00</b>	<b>56.000.000,00</b>	<b>69.472.074,04</b>	<b>13.472.074,04</b>
DÉFICIT (VI)				0,00	0,00
<b>TOTAL (VII) – (V+VI)</b>		<b>56.000.000,00</b>	<b>56.000.000,00</b>	<b>69.472.074,04</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	NOTA 4	0,00	3.734.500,00	3.734.500,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro			3.734.500,00	3.734.500,00	
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00	

**Nota 1 - Receita Corrente:** A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2022, foi de R\$ 49.088.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 60.498.313,58, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 11.410.313,58.

**Nota 2 - Receita de Capital:** A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 6.912.000,00. Foi arrecadado R\$ 8.973.760,46, o que representa um superávit de arrecadação da receita de capital no valor de R\$ 2.061.760,46.

**Nota 3 - Total das Receitas:** O total de receitas previstas para o exercício de 2022, conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 56.000.000,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 69.472.074,04. Desta forma, o coeficiente de arrecadação foi de 95,10%.

**Nota 4 - Saldos de Exercícios Anteriores:** A coluna de saldos de exercícios anteriores, são movimentadas quando são executadas despesas a conta de superávit financeiro, reabertura de créditos especiais ou extraordinários, provocando desequilíbrio entre a despesas autorizada e a receita fixada inicialmente. Essa ocorrência se deve, em razão de que o superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial, não é receita do exercício financeiro, bem como, na eventualidade dos créditos especiais, autorizados nos últimos quatro meses do exercício anterior, tendo os seus saldos incorporados ao orçamento vigente.



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)-(f-g)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>NOTA 5</b>	43.365.000,00	59.537.600,00	57.400.704,50	57.336.828,92	56.751.831,69	2.136.895,50
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		22.768.000,00	24.117.310,00	23.745.621,24	23.745.621,24	23.427.558,96	371.688,76
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		500.000,00	275.200,00	274.918,16	274.918,16	274.918,16	281,84
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		20.097.000,00	35.145.090,00	33.380.165,10	33.316.289,52	33.049.354,57	1.764.924,90
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>NOTA 6</b>	11.515.000,00	9.826.152,35	8.567.415,43	7.946.204,50	7.933.914,50	1.258.736,92
INVESTIMENTOS		11.415.000,00	9.221.252,35	8.040.619,72	7.419.408,79	7.407.118,79	1.180.632,63
INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		100.000,00	604.900,00	526.795,71	526.795,71	526.795,71	78.104,29
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)		1.120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)-(VIII+IV+X)</b>		<b>56.000.000,00</b>	<b>69.363.752,35</b>	<b>65.968.119,93</b>	<b>65.283.033,42</b>	<b>64.685.746,19</b>	<b>3.395.632,42</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)-(XI+XII)</b>		<b>56.000.000,00</b>	<b>69.363.752,35</b>	<b>65.968.119,93</b>	<b>65.283.033,42</b>	<b>64.685.746,19</b>	<b>3.395.632,42</b>
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>				3.503.954,11			
<b>TOTAL (XV)-(XIII + XIV)</b>	<b>NOTA 7</b>	<b>56.000.000,00</b>	<b>69.363.752,35</b>	<b>69.472.074,04</b>	<b>65.283.033,42</b>	<b>64.685.746,19</b>	<b>3.395.632,42</b>
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota 5 - Despesas Correntes:** As despesas correntes fixadas para o exercício financeiro de 2022 foram de R\$ 43.365.000,00, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 59.537.600,00, o valor total empenhado R\$ 57.400.704,50, liquidado R\$ 57.336.828,92 e o pago R\$ 56.751.831,69.

**Nota 6 - Despesas de Capital:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 11.515.000,00, reduzida pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 9.826.152,35, sendo empenhado R\$ 8.567.415,43, liquidado R\$ 7.946.204,50 e pago o montante de R\$ 7.933.914,50.

**Nota 7 - Total das Despesas:** A despesa total autorizada foi de R\$ 56.000.000,00, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 69.363.752,35. O valor total empenhado foi de R\$ 65.968.119,93, o liquidado R\$ 65.283.033,42 e o pago R\$ 64.685.746,19, dessa forma, o coeficiente de execução foi de 117,80%.

**Resultado Orçamentário:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas R\$ 69.472.074,04, menos as despesas empenhadas R\$ 65.968.119,93, houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 3.503.954,11. É necessário deixar evidente que este demonstrativo tem sua estrutura definida em lei reflete apenas o aspecto orçamentário.

#### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)-(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	128.288,50	128.288,50	128.288,50	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	128.288,50	128.288,50	128.288,50	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>NOTA 8</b>	<b>0,00</b>	<b>128.288,50</b>	<b>128.288,50</b>	<b>128.288,50</b>	<b>0,00</b>

**Nota 8 - Restos a Pagar Não Processados:** Os valores de restos a pagar não processados inscritos em anos anteriores totalizam R\$ 0,00. Os restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício



anterior totalizou R\$ 128.288,50, liquidados e pagos no valor de R\$ 128.288,50 e cancelados R\$ 0,00. Assim totalizam o saldo de R\$ 0,00.

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)-(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	39.335,55	118.878,83	93.129,23	0,00	65.085,15
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.786,81	5.016,00	5.016,00	0,00	1.786,81
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	37.548,74	113.862,83	88.113,23	0,00	63.298,34
DESPESAS DE CAPITAL	47.227,54	0,00	0,00	0,00	47.227,54
INVESTIMENTOS	46.200,11	0,00	0,00	0,00	46.200,11
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.027,43	0,00	0,00	0,00	1.027,43
<b>TOTAL</b>	<b>86.563,09</b>	<b>118.878,83</b>	<b>93.129,23</b>	<b>0,00</b>	<b>112.312,69</b>

**Nota 9 - Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados:** Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 86.563,09. Os restos a pagar processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, totalizou R\$ 118.878,83, desse montante foram pagos R\$ 93.129,23 e cancelados R\$ 0,00. Assim totalizam o saldo de R\$ 112.312,69.

#### 4 – Outras Informações Relevantes:

- Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

#### **5- Informações adicionais exigidas pelo Anexo X e XI da resolução TCE-PE nº 190/2022 e pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) DO TCE-PE:**

##### **Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar: separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais).

Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesa empenhada, as despesas de capital, reserva de contingência, reserva RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

Este demonstrativo demonstra em caso de desequilíbrio orçamentário e déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização



promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**5.1- Detalhamento das receitas e despesas intra-orçamentárias em quadros complementares segundo modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN:**

**Anexo 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022**  
**(REQUISITOS MÍNIMOS DA RESOLUÇÃO Nº 190/2022)**

**RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS**

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receita Realizada (c)	Saldo a Realizar (d) = (c - b)
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Não Houve registro de receitas intra-orçamentárias.

DESPESA INTRAORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i) = (e - f)
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Não Houve registro de despesas intra-orçamentárias.

**5.2- Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (Inicial, Suplementar, Especial e Extraordinário) conforme Anexo XVII da Resolução TCE-PE nº 190/2022).**

**ANEXO XVII**  
**TIPOS DE CRÉDITO**

TIPOS DE CRÉDITO	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (e-f)
INICIAL						
SUPLEMENTAR	56.000.000,00	65.629.252,36	65.968.119,93	65.283.033,42	64.685.746,19	3.395.632,42
ESPECIAIS	0,00	3.734.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EXTRAORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>56.000.000,00</b>	<b>69.363.752,35</b>	<b>65.968.119,93</b>	<b>65.283.033,42</b>	<b>64.685.746,19</b>	<b>3.395.632,42</b>

Não há como distinguir os valores empenhados, liquidados e pagos dos créditos iniciais e suplementares por se tratarem das mesmas dotações.



### Utilização do superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários:

Houve abertura de crédito adicional utilizando a fonte de Superávit Financeiro no valor de R\$ 3.734.500,00.

Não houve também a reabertura de saldos de dotações devido a créditos adicionais especiais ou extraordinário abertos nos últimos quatro meses do exercício de 2022.

### Atualização Monetária autorizada por lei antes e após a publicação da LOA:

Não Houve atualização monetária autorizada por lei neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

### Procedimentos adotados em relação aos Restos a Pagar Não Processados Liquidados:

Não existe para esta entidade restos a pagar não processados liquidados. Contudo a política contábil adotada para essa situação é a transferência para os restos a pagar processados, não adotando controle individual.

## 6 - DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

ANEXO IV DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE I DO MCASP				
Ação - 1	ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributarias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Concluída
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	Concluída
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Concluída
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respetivos ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído
Dívida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informações acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e	Contador	01.01.2021	Concluída



	análise das demonstrações contábeis.			
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis ; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluída
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos	Contador	01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment)	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluída
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	01.01.2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>Ação</b>	<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
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Concluída
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidência dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluída
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidência dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Reflexo da movimentação física dos estoques refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidência dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adequação da atendimento das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de crédito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normalizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios	Responsável pela Gestão do Fundo de	Janeiro 2014	Concluído



	previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Previdência		
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DíVIDA ATIVA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Dezembro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidenciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído



1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<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>
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

Camocim de São Félix, em 23 de Março de 2023.

**George do Carmo Bezerra**  
Prefeito

**José Carlos Batista dos Santos**  
Contador  
CRC-PE: 012184



## APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis das contas de Governo da **Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix/PE** do exercício 2022, contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil **Fiorilli**, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração das demonstrações contábeis foram obedecidos os procedimentos estabelecidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Balanço Financeiro, foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

O Balanço Financeiro tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2022, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao Balanço Financeiro as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022, conforme anexos XIX e XX, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2022 foi de R\$ 4.533.168,77 (superavitário).

A seguir será apresentado o balanço financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

Camocim de São Félix, em 23 de Março de 2023.

**George do Carmo Bezerra**  
Prefeito

**José Carlos Batista dos Santos**  
Contador - CRC-PE: 012184

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**Dezembro(31/12/2022)**

Exercício de 2022

Pág.: 1

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 1</b>	<b>69.472.074,04</b>	<b>49.350.939,46</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 5</b>	<b>65.968.119,93</b>	<b>45.741.809,44</b>
<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>		<u>48.490.686,63</u>	<u>47.024.296,38</u>	<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>		<u>37.083.940,52</u>	<u>44.620.026,04</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	492.963,18	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	694.121,05
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		12.718,43	1.150,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.365.556,25	1.296.186,30
EDUCAÇÃO		4,51	1.510,94	EDUCAÇÃO		49.545,13	2.611.187,44
EDUCAÇÃO-FUNDEF		12.197.298,88	12.990.779,80	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		0,00	11.272.053,84
ORDINARIO		36.031.396,14	29.319.002,39	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		0,00	2.107.524,93
SAÚDE		224.497,09	4.218.215,39	ORDINARIO		26.020.336,39	13.387.818,34
SAÚDE-GERAL		24.771,58	674,68	SAÚDE		28.129,08	6.800.514,84
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>3.472.792,06</u>	<u>80.467,48</u>	SAÚDE-GERAL		9.620.373,67	6.450.619,30
ASSISTENCIA SOCIAL		29.625,42	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>1.010,00</u>	<u>48.810,00</u>
GERAL		0,00	42.667,48	ASSISTENCIA SOCIAL		1.010,00	0,00
ORDINARIO		2.594.711,57	0,00	SAÚDE		0,00	48.810,00
SAÚDE		848.455,07	37.800,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>9.508.454,57</u>	<u>1.072.973,40</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>9.759.728,00</u>	<u>1.106.395,63</u>	ASSISTENCIA SOCIAL		829.896,73	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL		432.823,16	0,00	ASSISTENCIA SOCIAL-GERAL		11.209,00	0,00
GERAL		1.961.992,84	0,00	EDUCAÇÃO		915.860,32	0,00
SAÚDE		7.364.912,00	1.097.436,43	SAÚDE		7.751.488,52	1.072.973,40
SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		0,00	8.959,20	FUNDEB		15.066.189,13	0,00
<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>		<u>4.625.000,00</u>	<u>0,00</u>	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		12.513.500,07	0,00
ORDINARIO		4.625.000,00	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		2.552.689,06	0,00
EDUCAÇÃO		3.123.867,35	761.433,97	<u>RECURSOS DO TESOIRO - EXERCICIO CORRENTE</u>		<u>4.308.525,71</u>	<u>0,00</u>
EDUCAÇÃO		732.821,80	761.433,97	EDUCAÇÃO		3.758.592,24	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF		2.391.045,55	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		3.600,00	0,00
SAÚDE		0,00	378.346,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		483.743,47	0,00
SAÚDE		0,00	378.346,00	ORDINARIO		62.590,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>NOTA 2</b>	<b>13.669.339,04</b>	<b>11.768.020,84</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 6</b>	<b>13.669.339,04</b>	<b>11.768.020,84</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>13.669.339,04</u>	<u>11.768.020,84</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		13.669.339,04	11.768.020,84	<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 ORÇAMENTARIA</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 RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>13.669.339,04</u>	<u>11.768.020,84</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO		13.669.339,04	11.768.020,84
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>NOTA 3</b>	<b>6.657.412,81</b>	<b>5.159.276,64</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>NOTA 7</b>	<b>5.628.198,15</b>	<b>7.227.096,18</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.282.373,74</u>	<u>247.167,33</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>221.417,73</u>	<u>1.826.929,33</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		685.086,51	128.288,50	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		128.288,50	1.219.225,84



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
 Acesso em: https://etce.fce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=7bc6d070-e160-4808-8494-5392b9b5357

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		597.287,23	118.878,83	RP PROCESSADOS PAGOS		93.129,23	607.703,49
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>5.281.080,59</u>	<u>4.776.625,99</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>5.300.785,73</u>	<u>5.280.816,09</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.994.337,15	1.654.234,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.857.640,28	1.752.233,64
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		273.857,13	293.735,89	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		295.480,31	296.340,66
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	40,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		40,00	0,00
ISS		170.753,08	181.144,85	ISS		155.881,66	184.363,64
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		13.707,91	7.597,81	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		12.829,97	7.584,95
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		1.830,08	1.466,07	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		1.512,78	1.544,03
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		2.326,20	37.480,12	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		2.326,20	37.480,12
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.823,50	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.823,50	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		362.304,05	433.347,08	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		352.420,92	434.576,10
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.395.021,90	2.113.450,98	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.556.073,20	2.511.815,76
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		64.119,59	54.129,19	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		63.756,91	54.877,19
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>93.958,48</u>	<u>135.483,32</u>	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>105.994,69</u>	<u>119.350,76</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		81.333,48	82.382,62	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		88.279,29	73.538,87
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		12.625,00	53.100,70	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		17.715,40	45.811,89
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>NOTA 4</b>	<b>4.481.007,59</b>	<b>2.939.697,11</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>NOTA 8</b>	<b>9.014.176,36</b>	<b>4.481.007,59</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>4.481.007,59</u>	<u>2.939.697,11</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>9.014.176,36</u>	<u>4.481.007,59</u>
CONTA ÚNICA		4.481.007,59	2.939.697,11	CONTA ÚNICA		9.014.176,36	4.481.007,59
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>94.279.833,48</b>	<b>69.217.934,05</b>	<b>TOTAL</b>		<b>94.279.833,48</b>	<b>69.217.934,05</b>



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GORGE DO CARMO BEZERRA  
 Assesorem: https://epec.ice.gov.br/br/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:7bc6d979-c160-48f8-849d-5392b9f5357

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

### CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

#### 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)
1 RECURSOS PRÓPRIOS	<b>55.760.310,64</b>	<b>7.269.624,01</b>	<b>48.490.686,63</b>	<b>53.024.956,52</b>	<b>6.000.660,14</b>	<b>47.024.296,38</b>
1 ORDINARIO	43.301.020,15	7.269.624,01	36.031.396,14	35.319.662,53	6.000.660,14	29.319.002,39
200 EDUCAÇÃO	4,51	0,00	4,51	1.510,94	0,00	1.510,94
250 EDUCAÇÃO-FUNDEF	12.197.298,88	0,00	12.197.298,88	12.990.779,80	0,00	12.990.779,80
300 SAÚDE	224.497,09	0,00	224.497,09	4.218.215,39	0,00	4.218.215,39
310 SAÚDE-GERAL	24.771,58	0,00	24.771,58	674,68	0,00	674,68
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL			0,00	492.963,18		492.963,18
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	12.718,43	0,00	12.718,43	1.150,00	0,00	1.150,00
10 SAÚDE	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>378.346,00</b>	<b>0,00</b>	<b>378.346,00</b>
300 SAÚDE			0,00	378.346,00		378.346,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	<b>3.472.792,06</b>	<b>0,00</b>	<b>3.472.792,06</b>	<b>80.467,48</b>	<b>0,00</b>	<b>80.467,48</b>
1 ORDINARIO	2.594.711,57	0,00	2.594.711,57	0,00	0,00	0,00
110 GERAL			0,00	42.667,48		42.667,48
300 SAÚDE	848.455,07	0,00	848.455,07	37.800,00	0,00	37.800,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	29.625,42	0,00	29.625,42	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	<b>9.759.728,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.759.728,00</b>	<b>1.106.395,63</b>	<b>0,00</b>	<b>1.106.395,63</b>
0 SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO			0,00	8.959,20		8.959,20
110 GERAL	1.961.992,84	0,00	1.961.992,84	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	7.364.912,00	0,00	7.364.912,00	1.097.436,43	0,00	1.097.436,43
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	432.823,16	0,00	432.823,16	0,00	0,00	0,00
7 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	<b>4.625.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.625.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 ORDINARIO	4.625.000,00	0,00	4.625.000,00	0,00	0,00	0,00
8 EDUCAÇÃO	<b>3.123.867,35</b>	<b>0,00</b>	<b>3.123.867,35</b>	<b>761.433,97</b>	<b>0,00</b>	<b>761.433,97</b>
200 EDUCAÇÃO	732.821,80	0,00	732.821,80	761.433,97	0,00	761.433,97
250 EDUCAÇÃO-FUNDEF	2.391.045,55	0,00	2.391.045,55	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>76.741.698,05</b>	<b>7.269.624,01</b>	<b>69.472.074,04</b>	<b>55.351.599,60</b>	<b>6.000.660,14</b>	<b>49.350.939,46</b>





**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022**  
**RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº 190 de 14 de dezembro de 2022 - Contas de Governo**

**ANEXO 13 - Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022**  
**(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XII)**

**1 – INFORMAÇÕES GERAIS**

**a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix

**b) NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):**

124 – Município CNPJ: 10.766.129/0001-29

**c) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Rua: Praça São Félix, nº 20– Centro, Cidade: Camocim de São Félix – Pernambuco – CEP: 55.665-000.

**d) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

A Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix com a população estimada pelo IBGE é de 19.032 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1.2, possui como atividade principal “a administração pública geral”. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). No exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 596 de 17 de Novembro de 2021 (LOA para o ano de 2022).

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13- Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. 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.

**e) ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix

**f) DEMAIS INFORMAÇÕES:**

**DADOS DO GESTOR (PREFEITO DO MUNICÍPIO):**

Nome: Gorge do Carmo Bezerra

Cargo: Prefeito – Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

**DADOS DO CONTADOR DA PREFEITURA RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:**

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: [jcconsultoria1@hotmail.com](mailto:jcconsultoria1@hotmail.com)

**ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:**

<http://camocimdesaofelix.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>



## 2 – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedece às regras estabelecidas no MCASP 9ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

### 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 extraorçamentários.

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 extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício 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 da liquidação, 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.

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos 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, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço financeiro.

## 3 – INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:



## ANEXO 13 - Balço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022 (REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XII)

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 1</b>	<b>69.472.074,04</b>	<b>49.350.939,46</b>
<b>RECURSOS PRÓPRIOS</b>		<b>48.490.686,63</b>	<b>47.024.296,38</b>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	492.963,18
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		12.718,43	1.150,00
EDUCAÇÃO		4,51	1.510,94
EDUCAÇÃO-FUNDEF		12.197.298,88	12.990.779,80
ORDINÁRIO		36.031.396,14	29.319.002,39
SAÚDE		224.497,09	4.218.215,39
SAÚDE-GERAL		24.771,58	674,68
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</b>		<b>3.472.792,06</b>	<b>80.467,48</b>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		29.625,42	0,00
GERAL		0,00	42.667,48
ORDINÁRIO		2.594.711,57	0,00
SAÚDE		848.455,07	37.800,00
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</b>		<b>9.759.728,00</b>	<b>1.106.395,63</b>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		432.823,16	0,00
GERAL		1.961.992,84	0,00
SAÚDE		7.364.912,00	1.097.436,43
SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		0,00	8.959,20
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>		<b>4.625.000,00</b>	<b>0,00</b>
ORDINÁRIO		4.625.000,00	0,00
<b>EDUCAÇÃO</b>		<b>3.123.867,35</b>	<b>761.433,97</b>
EDUCAÇÃO		732.821,80	761.433,97
EDUCAÇÃO-FUNDEF		2.391.045,55	0,00
<b>SAÚDE</b>		<b>0,00</b>	<b>378.346,00</b>
SAÚDE		0,00	378.346,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>NOTA 2</b>	<b>13.669.339,04</b>	<b>11.768.020,84</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>13.669.339,04</b>	<b>11.768.020,84</b>
REPASSE RECEBIDO		13.669.339,04	11.768.020,84
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 3</b>	<b>6.657.412,81</b>	<b>5.159.276,64</b>
<b>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>1.282.373,74</b>	<b>247.167,33</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		685.086,51	128.288,50
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		597.287,23	118.878,83
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>5.281.080,59</b>	<b>4.776.625,99</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.994.337,15	1.654.234,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		273.857,13	293.735,89
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	40,00
ISS		170.753,08	181.144,85
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		13.707,91	7.597,81
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		1.830,08	1.466,07
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		2.326,20	37.480,12
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.823,50	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		362.304,05	433.347,08
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.395.021,90	2.113.450,98
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		64.119,59	54.129,19
<b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>93.958,48</b>	<b>135.483,32</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		81.333,48	82.382,62
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		12.625,00	53.100,70
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>NOTA 4</b>	<b>4.481.007,59</b>	<b>2.939.697,11</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>4.481.007,59</b>	<b>2.939.697,11</b>
CONTA ÚNICA		4.481.007,59	2.939.697,11
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>94.279.833,48</b>	<b>69.217.934,05</b>



**Nota 1 - Receita Orçamentária:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2022 foi de R\$ 69.472.074,04.

**Nota 2 - Transferências Financeiras Recebidas:** O valor total das transferências financeiras no exercício de 2022 foi de R\$ 13.669.339,04.

**Nota 3 - Recebimento Extra- Orçamentários:** Os ingressos extra- orçamentários totalizam R\$ 6.657.412,81, sendo R\$ 1.282.373,74, relativo a inscrição dos restos a pagar não processados e processados. Quanto aos valores de depósitos restituíveis e valores vinculados somam R\$ 5.281.080,59 e outros recebimentos extra-orçamentários totalizam R\$ 93.958,48.

**Nota 4 - Saldo em Espécie do Exercício Anterior:** O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 4.481.007,59, não há saldos em investimentos e aplicações financeiras temporárias. Não houve registro de depósitos restituíveis e valores vinculados do exercício de 2021.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 5</b>	<b>65.968.119,93</b>	<b>45.741.809,44</b>
<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>		<u>37.083.940,52</u>	<u>44.620.026,04</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	694.121,05
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.365.556,25	1.296.186,30
EDUCAÇÃO		49.545,13	2.611.187,44
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		0,00	11.272.053,84
EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		0,00	2.107.524,93
ORDINARIO		26.020.336,39	13.387.818,34
SAÚDE		28.129,08	6.800.514,84
SAÚDE-GERAL		9.620.373,67	6.450.619,30
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>1.010,00</u>	<u>48.810,00</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.010,00	0,00
SAÚDE		0,00	48.810,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>9.508.454,57</u>	<u>1.072.973,40</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		829.896,73	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		11.209,00	0,00
EDUCAÇÃO		915.860,32	0,00
SAÚDE		7.751.488,52	1.072.973,40
<u>FUNDEF</u>		<u>15.066.189,13</u>	<u>0,00</u>
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		12.513.500,07	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		2.552.689,06	0,00
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>		<u>4.308.525,71</u>	<u>0,00</u>
EDUCAÇÃO		3.758.592,24	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		3.600,00	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		483.743,47	0,00
ORDINARIO		62.590,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 6</b>	<b>13.669.339,04</b>	<b>11.768.020,84</b>
<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>13.669.339,04</u>	<u>11.768.020,84</u>
REPASSE CONCEDIDO		13.669.339,04	11.768.020,84
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 7</b>	<b>5.628.198,15</b>	<b>7.227.096,18</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>221.417,73</u>	<u>1.826.929,33</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		128.288,50	1.219.225,84
RP PROCESSADOS PAGOS		93.129,23	607.703,49
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>5.300.785,73</u>	<u>5.280.816,09</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.857.640,28	1.752.233,64
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		295.480,31	296.340,66
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		40,00	0,00
ISS		155.881,66	184.363,64
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		12.829,97	7.584,95
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		1.512,78	1.544,03
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		2.326,20	37.480,12
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.823,50	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		352.420,92	434.576,10
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.556.073,20	2.511.815,76
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		63.756,91	54.877,19
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>105.994,69</u>	<u>119.350,76</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		88.279,29	73.538,87
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		17.715,40	45.811,89
MATERNIDADE PAGO			
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>NOTA 8</b>	<b>9.014.176,36</b>	<b>4.481.007,59</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>9.014.176,36</u>	<u>4.481.007,59</u>
CONTA ÚNICA		9.014.176,36	4.481.007,59
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>94.279.833,48</b>	<b>69.217.934,05</b>

**Nota 5 - Despesa Orçamentária:** A despesa orçamentária empenhada no exercício financeiro de 2022 de foi R\$ 65.968.119,93.

**Nota 6 - Transferências Financeiras Concedidas:** O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 13.669.339,04.



**Nota 7 - Pagamentos Extra-Orçamentários:** Os desembolsos extra-orçamentários totalizaram no exercício R\$ 5.628.198,15. Deste valor os restos a pagar processados e não processados (pagos) somam R\$ 221.417,73, enquanto depósitos restituíveis e valores vinculados somam R\$ 5.300.785,73, outros recebimentos extra - orçamentários totalizam R\$ 105.994,69.

**Nota 8 - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte:** O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 9.014.176,36. Não houve registro de saldo em investimentos e aplicações temporárias, depósitos restituíveis e valores vinculados. Não houve registro de depósitos restituíveis e outros rendimentos.

**4 – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:** Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.

**4.2. Divulgações não financeiras:** Não se aplica a este demonstrativo.

**4.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:** Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**4.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício:** Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.

**4.5. Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:**

<b>Saldo em 31/12/2022</b>
0,00

**4.6. Informações relevantes sobre transações de investimentos e financiamentos que não envolvem o uso de caixa:**

<b>Saldo em 31/12/2022</b>
R\$ 9.014.176,36

**4.7. DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, 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.



## 5 – INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 190/2022 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

### Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

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 extraorçamentários; 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.

**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.

**Divulgações não financeiras:** Não se aplica a este demonstrativo.

**Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compressão 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 quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**Ajustes decorrentes da omissão e erros e registros:** Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

### Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por Fonte de Recurso:

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)
1 RECURSOS PRÓPRIOS	55.760.316,64	7.269.624,01	48.490.686,63	53.024.956,52	6.000.660,14	47.024.296,38
1 ORDINÁRIO	43.301.020,15	7.269.624,01	36.031.396,14	35.319.662,53	6.000.660,14	29.319.002,39
200 EDUCAÇÃO	4,51	0,00	4,51	1.510,94	0,00	1.510,94
250 EDUCAÇÃO-FUNDEF	12.197.298,88	0,00	12.197.298,88	12.990.779,80	0,00	12.990.779,80
300 SAÚDE	224.497,09	0,00	224.497,09	4.218.215,39	0,00	4.218.215,39
310 SAÚDE-GERAL	24.771,58	0,00	24.771,58	674,68	0,00	674,68
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL			0,00	492.963,18		492.963,18
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	12.718,43	0,00	12.718,43	1.150,00	0,00	1.150,00
10 SAÚDE	0,00	0,00	0,00	378.346,00	0,00	378.346,00
300 SAÚDE			0,00	378.346,00		378.346,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	3.472.792,06	0,00	3.472.792,06	80.467,48	0,00	80.467,48
1 ORDINÁRIO	2.594.711,57	0,00	2.594.711,57	0,00	0,00	0,00
110 GERAL			0,00	42.667,48		42.667,48
300 SAÚDE	848.455,07	0,00	848.455,07	37.800,00	0,00	37.800,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	29.625,42	0,00	29.625,42	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	9.759.728,00	0,00	9.759.728,00	1.106.395,63	0,00	1.106.395,63
0 SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO			0,00	8.959,20		8.959,20
110 GERAL	1.961.992,84	0,00	1.961.992,84	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	7.364.912,00	0,00	7.364.912,00	1.097.436,43	0,00	1.097.436,43
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	432.823,16	0,00	432.823,16	0,00	0,00	0,00
7 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	4.625.000,00	0,00	4.625.000,00	0,00	0,00	0,00
1 ORDINÁRIO	4.625.000,00	0,00	4.625.000,00	0,00	0,00	0,00
8 EDUCAÇÃO	3.123.867,35	0,00	3.123.867,35	761.433,97	0,00	761.433,97
200 EDUCAÇÃO	732.821,80	0,00	732.821,80	761.433,97	0,00	761.433,97
250 EDUCAÇÃO-FUNDEF	2.391.045,55	0,00	2.391.045,55	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>76.741.698,05</b>	<b>7.269.624,01</b>	<b>69.472.074,04</b>	<b>55.351.599,60</b>	<b>6.000.660,14</b>	<b>49.350.939,46</b>

Pela natureza e estrutura administrativa as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta foi no valor de R\$ 76.741.698,05, enquanto as deduções somam R\$ 7.269.624,01, representa o valor líquido de R\$ 69.472.074,04.



**6 - DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO**

ANEXO IV DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECIFICOS - PARTE I DO MCASP				
Ação - 1		ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECIFICOS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributarias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Concluída
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	Concluída
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Concluída
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Divida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivos ajustes para perdas.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído
Dívida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irre recuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informações acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis ; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluída



Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação/Aquisição/Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos	Contador	01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment)	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluída
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído



<b>Ação</b>				
<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	01.01.2016	Concluído
<b>Ação</b>				
<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>Ação</b>				
<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>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Concluída
<b>Ação</b>				
<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>Ação</b>				
<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluída
<b>Ação</b>				
<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>				



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reflexo da movimentação física dos estoque refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<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
Adequação da atendimento das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de credito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria	Contador	Dezembro 2014	Concluído



Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.			
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidênciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído



1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<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>
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

Camocim de São Félix, em 23 de Março de 2023.

**George do Carmo Bezerra**  
Prefeito

**José Carlos Batista dos Santos**  
Contador  
CRC-PE: 012184



## APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis das contas de Governo da **Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix/PE** do exercício 2022, contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil **Fiorilli**, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração das demonstrações contábeis foram obedecidos os procedimentos estabelecidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

O Balanço Patrimonial foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

O Balanço Patrimonial, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integra-se ao Balanço Patrimonial as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022, conforme anexos XIX e XX, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização dos da sigla “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

Analisando o resultado do balanço, Patrimônio líquido em 31/12/2022 foi de R\$ 29.800.209,78 (superavitário).

A seguir será apresentado o Balanço Patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

Camocim de São Félix, em 23 de Março de 2023.

**George do Carmo Bezerra**  
Prefeito

**José Carlos Batista dos Santos**  
Contador - CRC-PE: 012184

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**CONSOLIDADO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 1</b>	<b>9.056.803,69</b>	<b>4.511.598,71</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 13</b>	<b>1.117.581,99</b>	<b>586.029,49</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 2	9.014.176,36	4.481.007,59	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	NOTA 14	319.849,09	6.802,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.014.176,36	4.481.007,59	PESSOAL A PAGAR		1.786,81	1.786,81
CONTA ÚNICA	F	9.014.176,36	4.481.007,59	PESSOAL A PAGAR	F	1.786,81	1.786,81
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 3	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		318.062,28	5.016,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 4	42.627,33	30.591,12	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	5.016,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		42.627,33	30.591,12	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	313.739,06	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	F	158,55	158,55	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	4.323,22	0,00
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	NOTA 15	0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	17.676,07	10.730,26	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 16	389.750,83	176.313,30
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		389.750,83	176.313,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	24.792,71	19.702,31	FORNECEDORES NACIONAIS	F	388.669,75	174.298,30
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.081,08	2.015,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	NOTA 6	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	22.325,81
ESTOQUES	NOTA 7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	22.325,81
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PIS/PASEP A RECOLHER	F	0,00	22.325,81
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 8</b>	<b>45.047.636,31</b>	<b>41.149.769,49</b>	PROVISÕES A CURTO PRAZO	NOTA 17	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		332.637,04	257.003,10	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 18	407.982,07	380.587,57
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	NOTA 9	332.637,04	257.003,10	VALORES RESTITUÍVEIS		407.982,07	380.587,57
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	2.360.799,70	3.359.617,64	CONSIGNAÇÕES	F	407.982,07	380.587,57
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-2.028.162,66	-3.102.614,54	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 19</b>	<b>23.186.648,23</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		23.186.648,23	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 11	44.714.999,27	40.892.766,39	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 20	23.186.648,23	0,00
BENS MÓVEIS		10.461.333,40	9.746.018,85	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	23.186.648,23	0,00
VEÍCULOS	P	2.686.338,50	2.429.438,50	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	NOTA 21	0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	59.758,40	59.758,40	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 22	0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	5.393.356,80	5.042.659,06	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	289.040,80	282.430,51	PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 23	0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	968.621,31	940.010,53	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	NOTA 24	0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.064.217,59	991.721,85	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		38.142.699,29	31.310.316,55	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>24.304.230,22</b>	<b>586.029,49</b>
INSTALAÇÕES	P	2.195.002,36	1.889.201,45				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	49.285,96	49.285,96				
BENS DE USO ESPECIAL	P	40.000,00	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	35.858.410,97	29.371.829,14				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.889.033,42	-163.569,01				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.370.063,53	-163.569,01				

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GORGE DO CARMO BEZERRA  
 Assesores: https://epec.ice.pe.gov.br/epny/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=26-4308-447a-b01a-24fc10277bb3

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**CONSOLIDADO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.518.969,89	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>NOTA 12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 25</b>	<b>29.800.209,78</b>	<b>45.075.338,71</b>
<b>TOTAL</b>		<b>54.104.440,00</b>	<b>45.661.368,20</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>29.800.209,78</b>	<b>45.075.338,71</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>29.778.496,94</b>	<b>45.053.625,87</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-15.275.128,93	6.325.394,83
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	45.053.625,87	38.728.231,04
				<b>LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>		<b>21.712,84</b>	<b>21.712,84</b>
				LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO	P	21.712,84	21.712,84
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>29.800.209,78</b>	<b>45.075.338,71</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>54.104.440,00</b>	<b>45.661.368,20</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GORGE DO CARMO BEZERRA  
 Assessoria: https://certificadoc.gov.br/gpv/validaDocumento.aspx?Codigo=documento: e0cbfc26-4308-447a-b01a-24fc10277bb3

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	<b>NOTA 26</b>	9.056.803,69	4.511.598,71	PASSIVO FINANCEIRO (1.117.581,99)+RP não Proc.(685.086,51)	<b>NOTA 28</b>	1.802.668,50	714.317,99
ATIVO PERMANENTE	<b>NOTA 27</b>	45.047.636,31	41.149.769,49	PASSIVO PERMANENTE	<b>NOTA 29</b>	23.186.648,23	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	<b>NOTA 30</b>	29.115.123,27	44.947.050,21

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e0cbfe26-4308-447a-b01a-24fe10277bb3

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>NOTA 31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>NOTA 31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: e0cbfe26-4308-447a-b01a-24fe10277bb3

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>9.056.803,69</b>	<b>4.511.598,71</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.117.581,99</b>	<b>586.029,49</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.014.176,36	4.481.007,59	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA</b>		<b>319.849,09</b>	<b>6.802,81</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.014.176,36	4.481.007,59	PESSOAL A PAGAR		1.786,81	1.786,81
CONTA ÚNICA		9.014.176,36	4.481.007,59	PESSOAL A PAGAR		1.786,81	1.786,81
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>42.627,33</b>	<b>30.591,12</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>318.062,28</b>	<b>5.016,00</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>42.627,33</b>	<b>30.591,12</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	5.016,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID		158,55	158,55	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		313.739,06	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		17.676,07	10.730,26	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		4.323,22	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		24.792,71	19.702,31	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>389.750,83</b>	<b>176.313,30</b>
<b>TOTAL</b>		<b>9.056.803,69</b>	<b>4.511.598,71</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>389.750,83</b>	<b>176.313,30</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		388.669,75	174.298,30
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		1.081,08	2.015,00
				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>22.325,81</b>
				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>0,00</b>	<b>22.325,81</b>
				PIS/PASEP A RECOLHER		0,00	22.325,81
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>407.982,07</b>	<b>380.587,57</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		407.982,07	380.587,57
				CONSIGNAÇÕES		407.982,07	380.587,57
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>685.086,51</b>	<b>128.288,50</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>685.086,51</b>	<b>128.288,50</b>
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		685.086,51	128.288,50
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		685.086,51	128.288,50
				<b>TOTAL</b>		<b>1.802.668,50</b>	<b>714.317,99</b>

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GORGE DO CARMO BEZERRA  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/pp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=60c6f264308447a-b01a-24fc10277bb3>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>45.047.636,31</b>	<b>41.149.769,49</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>23.186.648,23</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>332.637,04</b>	<b>257.003,10</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>23.186.648,23</b>	<b>0,00</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>332.637,04</b>	<b>257.003,10</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>23.186.648,23</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		2.360.799,70	3.359.617,64	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		23.186.648,23	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-2.028.162,66	-3.102.614,54				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>44.714.999,27</b>	<b>40.892.766,39</b>	<b>TOTAL</b>		<b>23.186.648,23</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>10.461.333,40</b>	<b>9.746.018,85</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		968.621,31	940.010,53				
BENS DE INFORMÁTICA		289.040,80	282.430,51				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.064.217,59	991.721,85				
VEÍCULOS		2.686.338,50	2.429.438,50				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		59.758,40	59.758,40				
DEMAIS BENS MÓVEIS		5.393.356,80	5.042.659,06				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>38.142.699,29</b>	<b>31.310.316,55</b>				
BENS DE USO ESPECIAL		40.000,00	0,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		49.285,96	49.285,96				
INSTALAÇÕES		2.195.002,36	1.889.201,45				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		35.858.410,97	29.371.829,14				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-3.889.033,42</b>	<b>-163.569,01</b>				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-1.518.969,89	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-2.370.063,53	-163.569,01				
<b>TOTAL</b>		<b>45.047.636,31</b>	<b>41.149.769,49</b>				

Pág.:



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/emp/validaDoc.seam> Código do documento: e0cbfc26-4308-447a-b01a-24fc10277bb3

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

### D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario		-8.459.779,80	-8.459.779,80
110	GERAL		-3.582.061,60	-3.582.061,60
200	EDUCAÇÃO		-3.452.562,82	-3.452.562,82
210	FUNDEB		-1.426.910,93	-1.426.910,93
210	FUNDEB		-4.720,97	-4.720,97
300	SAÚDE		6.310,39	6.310,39
310	SAÚDE-GERAL		166,13	166,13
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>11.498.637,05</b>	<b>8.113.139,19</b>
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		-75.296,57	-75.296,57
001	Ordinario		21.244.535,60	15.249.918,92
003	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		168.640,94	113.504,21
110	GERAL		-14.082.234,52	-10.496.703,59
200	EDUCAÇÃO		51.992,08	51.883,13
210	FUNDEB		230.464,70	230.464,70
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF		2.854,35	2.854,35
300	SAÚDE		5.193.228,03	4.121.533,15
310	SAÚDE-GERAL		-1.053.275,57	-977.528,67
400	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-10.697,81	-13.003,31
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		100,00	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-171.674,18	-94.487,13
01	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>6.571.198,89</b>	<b>6.738.032,67</b>
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		3.754.216,68	3.242.546,30
001	Ordinario		4.259.618,51	4.953.420,00
110	GERAL		30.309,10	813,47
200	EDUCAÇÃO		-666.158,73	-666.158,73
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		-147.350,24	-147.350,24
252	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		-29.578,62	-29.578,62
300	SAÚDE		-186.275,70	-186.275,70
310	SAÚDE-GERAL		-291.260,87	-276.953,26
400	ASSISTÊNCIA SOCIAL		142,65	33,34
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-58.190,73	-58.190,73



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

### D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 2

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-94.273,16	-94.273,16
02	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)</b>	<b>-529.359,41</b>	<b>-487.278,93</b>
001	Ordinario	-420.245,04	-420.245,04
200	EDUCAÇÃO	-109.114,37	-67.033,89
03	<b>CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO - EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)</b>	<b>-2.562,45</b>	<b>-2.562,45</b>
200	EDUCAÇÃO	-2.562,45	-2.562,45
04	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE (ORDINÁRIO)</b>	<b>-621.781,64</b>	<b>-454.044,78</b>
001	Ordinario	-417.332,26	-417.332,26
300	SAÚDE	-42.604,87	-17.804,58
310	SAÚDE-GERAL	-161.844,51	-18.907,94
05	<b>RECURSOS DESTINADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)</b>	<b>-88.739,53</b>	<b>95.383,82</b>
001	Ordinario	687,66	550,42
003	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	9.119,19	24.627,21
400	ASSISTÊNCIA SOCIAL	79.265,29	70.206,19
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-69.600,96	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-108.210,71	0,00
08	<b>RECURSOS DESTINADOS AO FUNDEB (ORDINÁRIO)</b>	<b>-136.605,75</b>	<b>72.781,96</b>
001	Ordinario	-22.883,80	-22.883,80
210	FUNDEB	95.665,76	95.665,76
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	-175.294,10	0,00
252	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS	-34.093,61	0,00
09	<b>RECURSO DESTINADO AO PODER LEGISLATIVO (ORDINÁRIO)</b>	<b>-22.956,51</b>	<b>0,00</b>
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	-22.956,51	0,00
12	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)</b>	<b>399,95</b>	<b>34.795,07</b>
200	EDUCAÇÃO	399,95	34.795,07
42	<b>COMPENSACOES FINANCEIRAS PELA EXPLORACAO DE PETROLEO OU GAS NATURAL (ORDINÁRIO)</b>	<b>951.524,76</b>	<b>951.524,76</b>
100	CONSÓRCIO	951.524,76	951.524,76
80	<b>RECURSOS DE CONVÊNIO (ORDINÁRIO)</b>	<b>-1.929.650,92</b>	<b>-2.828.521,34</b>
001	Ordinario	898.870,42	0,00
110	GERAL	-2.828.521,34	-2.828.521,34
81	<b>RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>23.810,55</b>	<b>23.810,55</b>
110	GERAL	23.810,55	23.810,55





# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

### D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Pág.: 3

Exercício de 2022

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
<b>TOTAL</b>	NOTA 32	7.254.135,19	3.797.280,72



**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022**  
**RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº 190 de 14 de dezembro de 2022 - Contas de Governo**

**ANEXO 14- Balanco Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022**  
**(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XVIII)**

**1 – INFORMAÇÕES GERAIS**

**a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix

**b) NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):**

124 – Município CNPJ: 10.766.129/0001-29

**c) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Rua: Praça São Félix, nº 20– Centro, Cidade: Camocim de São Félix – Pernambuco – CEP: 55.665-000.

**d) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

A Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix com a população estimada pelo IBGE é de 19.032 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2, possui como atividade principal “a administração pública geral”. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). No exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 596 de 17 de Novembro de 2021 (LOA para o ano de 2022).

**e) DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13- Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. 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) ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix

**g) DEMAIS INFORMAÇÕES:**

**DADOS DO GESTOR (PREFEITO DO MUNICÍPIO):**

Nome: Giorge do Carmo Bezerra

Cargo: Prefeito – Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

**DADOS DO CONTADOR DA PREFEITURA RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:**

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: [jcconsultoria1@hotmail.com](mailto:jcconsultoria1@hotmail.com)

**ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:**

<http://camocimdeasaofelix.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>



## 2 – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedeceu às regras estabelecidas no MCASP 9ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

### Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 34 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP será atualizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competências para as despesas. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

- O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.

O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.

- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro.  
Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).



- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação.
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos.
- As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (*impairment*) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
- As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se os seguintes critérios: I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa (DPE): por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). Para este último caso, caso existam, o sistema contábil foi parametrizado para realizar a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Termos e Definições do Balanço Patrimonial:**

#### **Ativo Circulante**

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios:

- a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
- b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;



- c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis;
- d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

### **Caixa e Equivalentes de Caixa**

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

### **Créditos a Curto Prazo**

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

### **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo**

Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

### **Estoques**

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

### **Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente**

Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

### **Ativo Não Circulante**

Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

### **Realizável a Longo Prazo**

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

### **Investimentos**

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

### **Imobilizado**

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

### **Intangível**

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

### **Passivo Circulante**

Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios:

- a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade;
- b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo;



c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

### **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo**

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

### **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo**

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

### **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

### **Obrigações Fiscais a Curto Prazo**

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

### **Obrigações de Repartições a Outros Entes**

Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

### **Provisões a Curto Prazo**

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

### **Demais Obrigações a Curto Prazo**

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

### **Passivo Não Circulante**

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

### **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo**

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

### **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo**

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

### **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo**

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

### **Obrigações Fiscais a Longo Prazo**

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

### **Provisões a Longo Prazo**

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

### **Demais Obrigações a Longo Prazo**

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.



## **Resultado Diferido**

Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da entidade.

## **Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

## **Patrimônio Social e Capital Social**

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades de administração indireta.

## **Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital**

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

## **Reservas de Capital**

Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

## **Ajustes de Avaliação Patrimonial**

Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

## **Reservas de Lucros**

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

## **Demais Reservas**

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

## **Resultados Acumulados**

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

## **Ações / Cotas em Tesouraria**

Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

## **Ativo Financeiro**

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

## **Ativo Permanente**

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

## **Passivo Financeiro**

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

## **Passivo Permanente**

Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

## **Contas de Compensação**

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

## **Atos Potenciais**

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros;



garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.

#### **Atos Potenciais Ativos**

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

#### **Atos Potenciais Passivos**

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

#### **Superávit Financeiro**

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

#### **Déficit Financeiro**

Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

#### **Fonte de Recursos**

Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos 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, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço orçamentário.

### **3 – INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

#### **ANEXO 14**

#### **Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022** **(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XVIII)**



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 1</b>	<b>9.056.803,69</b>	<b>4.511.598,71</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>NOTA 2</b>	<b>9.014.176,36</b>	<b>4.481.007,59</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.014.176,36	4.481.007,59
CONTA ÚNICA	F	9.014.176,36	4.481.007,59
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 3</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 4</b>	<b>42.627,33</b>	<b>30.591,12</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>42.627,33</b>	<b>30.591,12</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	F	158,55	158,55
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	17.676,07	10.730,26
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	24.792,71	19.702,31
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 6</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>	<b>NOTA 7</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 1 - ATIVO CIRCULANTE:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2022 foram de R\$ 9.056.803,69, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

**Nota 2 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 9.014.176,36.

### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix	4.995.111,16	4.019.065,20
<b>Total</b>	<b>4.995.111,16</b>	<b>4.019.065,20</b>

**Nota 3 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO:** Nada a registrar.

**Nota 4 - AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO:** Não houve ajustes para perdas de créditos tributários a curto prazo.

**Nota 5 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P":

Níveis	Valor	Atributo
Tributos a recuperar/compensar	0,00	F
Depósitos restituíveis e valores vinculados	0,00	F
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo	0,00	F
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	17.676,07	F
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	24.792,71	F
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos	158,55	F
<b>Subtotal</b>	<b>42.627,33</b>	
Créditos previdenciários a receber	0,00	P
Créditos a receber e valores a curto prazo	0,00	P



Adiantamentos concedidos	0,00	P
<b>Subtotal</b>	0,00	
<b>total</b>	<b>42.627,33</b>	

**Nota 6 - INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO:** Não houve registro de investimento e aplicações temporárias a curto prazo para esta entidade.

**Nota 7 - ESTOQUE (NBC T SP 04 – Item 47):** Nada a registrar.

**POLÍTICA CONTÁBIL E CRITÉRIOS DE VALORAÇÃO ADOTADA NA MENSURAÇÃO DO ESTOQUE:** Nada a registrar.

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 8</b>	<b>45.047.636,31</b>	<b>41.149.769,49</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>332.637,04</b>	<b>257.003,10</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 9</b>	<b>332.637,04</b>	<b>257.003,10</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	2.360.799,70	3.359.617,64
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-2.028.162,66	-3.102.614,54
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>NOTA 11</b>	<b>44.714.999,27</b>	<b>40.892.766,39</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>10.461.333,40</b>	<b>9.746.018,85</b>
VEÍCULOS	P	2.686.338,50	2.429.438,50
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	59.758,40	59.758,40
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	5.393.356,80	5.042.659,06
BENS DE INFORMÁTICA	P	289.040,80	282.430,51
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	968.621,31	940.010,53
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.064.217,59	991.721,85
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>38.142.699,29</b>	<b>31.310.316,55</b>
INSTALAÇÕES	P	2.195.002,36	1.889.201,45
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	49.285,96	49.285,96
BENS DE USO ESPECIAL	P	40.000,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	35.858.410,97	29.371.829,14
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		<b>-3.889.033,42</b>	<b>-163.569,01</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.370.063,53	-163.569,01
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.518.969,89	0,00
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>NOTA 12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>54.104.440,00</b>	<b>45.661.368,20</b>

**Nota 8 - ATIVO NÃO CIRCULANTE:** Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam R\$ 45.047.636,31.

**Nota 9 - CRÉDITOS A LONGO PRAZO:** O valor de R\$ 332.637,04, corresponde a R\$ 2.360.799,28 de Dívida Ativa Tributária, abatido o valor de R\$ 2.028.162,66, relativo ao ajuste para perdas.

**Nota 10 - AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO:** O valor registrado para "Ajustes para Perdas de Créditos Tributários" foi de R\$ 2.028.162,66 conforme dados encaminhados pelo setor de tributação do município. O ajuste para perdas foi calculado sobre o percentual de efetividade de arrecadação nos últimos três exercícios, levando em consideração o estoque inicial e final do crédito tributário a receber. O procedimento de ajuste vai ao encontro das normas internacionais de contabilidade, encontrando-se embasado pelo Conselho Federal de Contabilidade, que incluiu o procedimento nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, conforme memória de cálculo a seguir:



Exercícios	2020	2021	2022
Dívida Ativa Tributária	417.727,53	484.596,79	704.570,17
Dívida Ativa Arrecadada	65.622,88	70.048,77	85.496,11
Percentual de Arrecadação	15,70%	14,45%	12,13%
Perda de Arrecadação	84,30%	85,55%	87,87%

Média apurada ( 15,70%+14 45%+12,13% /3 = ) 14,09% de arrecadação efetiva

Estoque da Dívida Ativa de 2022 – R\$ 704.570,17 (100% -14,09%) = 85,91%

Ajuste para Perda da Dívida Ativa Tributária (Longo Prazo) R\$ 2.028.162,66

**Nota 11 - IMOBILIZADO:** O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 44.714.999,27.

**DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS**

Descrição	Valor (R\$)	
	2022	2021
Bens móveis	10.461.333,40	9.746.018,85
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(2.370.063,53)	(163.659,01)
Bens imóveis	38.142.699,29	31.310.316,55
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens Imóveis)	(1.518.969,89)	Nada a registrar
<b>Total</b>	<b>44.714.999,27</b>	<b>40.892.766,39</b>

**Nota 12 - INTANGÍVEL:** Nada a registrar.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 13</b>	<b>1.117.581,99</b>	<b>586.029,49</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>NOTA 14</b>	<b>319.849,09</b>	<b>6.802,81</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>1.786,81</b>	<b>1.786,81</b>
PESSOAL A PAGAR	F	1.786,81	1.786,81
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>318.062,28</b>	<b>5.016,00</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	5.016,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	313.739,06	0,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	4.323,22	0,00
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 16</b>	<b>389.750,83</b>	<b>176.313,30</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ.</b>		<b>389.750,83</b>	<b>176.313,30</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	388.669,75	174.298,30
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.081,08	2.015,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>22.325,81</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNLÃO</b>		<b>0,00</b>	<b>22.325,81</b>
PIS/PASEP A RECOLHER	F	0,00	22.325,81
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 18</b>	<b>407.982,07</b>	<b>380.587,57</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>407.982,07</b>	<b>380.587,57</b>
CONSIGNAÇÕES	F	407.982,07	380.587,57

**Nota 13 - PASSIVO CIRCULANTE:** As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2022 foram de R\$ 1.117.581,99.



**Nota 14 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:** O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar ao final de 2022 foi de R\$ 319.849,09.

Segregação dos passivos com os atributos "F" e "P":

**DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS**

Níveis	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	1.786,81	F
Encargos sociais a pagar	318.062,28	F
<b>TOTAL</b>	<b>319.849,09</b>	

**Nota 15 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO):** Não houve empréstimos a curto prazo.

**Nota 16 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:** Ao final do exercício de 2022 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 389.750,83, relativo a fornecedores e contas a pagar.

**Nota 17 - PROVISÕES A CURTO PRAZO (NBC T SP 03 – Item 97 a 98):** Não houve provisões de curto prazo durante o exercício.

**Nota 18 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:** O saldo das demais obrigações a curto prazo no exercício foi de R\$ 407.982,07.

O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se a seguir:

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7.285,59	1.994.337,15	1.857.640,28	0,00	0,00	0,00	143.982,46
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	8.510,85	317.267,67	295.460,31	0,00	0,00	0,00	30.298,21
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	40,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	12.876,28	170.769,08	155.881,86	0,00	0,00	0,00	27.747,70
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	141,70	1.830,98	1.512,78	0,00	0,00	0,00	409,00
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	2.823,50	2.823,50	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	16.761,65	362.304,05	352.420,92	0,00	0,00	0,00	26.644,98
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	21.433,99	64.119,59	63.756,91	0,00	0,00	0,00	21.796,67
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	13.421,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.421,24
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	299.538,37	2.398.711,00	2.000.073,20	0,00	0,00	0,00	142.176,17
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	577,70	13.707,91	12.829,97	0,00	0,00	0,00	1.455,54
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	2.326,20	2.326,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	380.587,57	5.328.180,23	5.300.765,73	0,00	0,00	0,00	407.982,07

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 19</b>	<b>23.186.648,23</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>23.186.648,23</b>	<b>0,00</b>
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>NOTA 20</b>	<b>23.186.648,23</b>	<b>0,00</b>
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	23.186.648,23	0,00
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>24.304.230,22</b>	<b>586.029,49</b>



**Nota 19 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE:** As obrigações de longo prazo ao final do exercício financeiro de 2022 somam R\$ 23.186.648,23, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

**Nota 20 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:** O montante de R\$ 23.186.648,23, compreende os parcelamentos de dívidas e outros compromissos existentes, conforme valores representados na tabela:

**DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS**

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	Saldos
Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – PASEP	Nada a Registrar
Contribuições a Regime Próprio de Previdência – RPPS	Nada a Registrar
Débito Parcelado – INSS	23.186.648,23
Contribuições Sociais – Débitos Parcelados – FGTS	Nada a Registrar
Outros (Especificar)	Nada a Registrar
<b>TOTAL</b>	<b>Nada a Registrar</b>

**Nota 21 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO):** Não houve registro de empréstimos a longo prazo.

**Nota 22 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO):** Nada a registrar.

**Nota 23 - PROVISÕES A LONGO PRAZO (NBC T SP 03 – Item 97 a 98):** Não houve registro de provisões matemáticas para esta entidade.

**Nota 24 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO:** Não há registro para esta entidade.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 25</b>	<b>29.800.209,78</b>	<b>45.075.338,71</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>29.800.209,78</b>	<b>45.075.338,71</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>29.778.496,94</b>	<b>45.053.625,87</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-15.275.128,93	6.325.394,83
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	45.053.625,87	38.728.231,04
<b>LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>		<b>21.712,84</b>	<b>21.712,84</b>
LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO	P	21.712,84	21.712,84
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>29.800.209,78</b>	<b>45.075.338,71</b>
<b>TOTAL</b>		<b>54.104.440,00</b>	<b>45.661.368,20</b>

**Nota 25 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O patrimônio líquido da entidade perfez ao final do exercício de 2022 o valor de R\$ 29.800.209,78.



A seguir detalharemos o resultado:

### DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	45.053.625,87
Resultado do Exercício	(15.275.128,93)
Patrimônio Social/Capital Social	0,00
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>29.800.209,78</b>

#### B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 26	9.056.803,69	4.511.598,71	PASSIVO FINANCEIRO (1.117.581,99)+RP não Proc.(685.086,51)	NOTA 28	1.802.668,50	714.317,99
ATIVO PERMANENTE	NOTA 27	45.047.636,31	41.149.769,49	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 29	23.186.648,23	0,00
				<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>NOTA 30</b>	<b>29.115.123,27</b>	<b>44.947.050,21</b>

**Nota 26 - ATIVO FINANCEIRO:** O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 9.056.803,69.

**Nota 27 - ATIVO PERMANENTE:** O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 45.047.636,31.

**Nota 28 - PASSIVO FINANCEIRO:** O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 1.117.581,99, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 685.086,51, perfazem o total de R\$ 1.802.668,50.

**Nota 29 - PASSIVO PERMANENTE:** Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 23.186.648,23.

**Nota 30 - SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (SALDO PATRIMONIAL):** O total do Superávit Financeiro do exercício de 2022, foi R\$ 29.115.123,27.

#### C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas de Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas de Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>NOTA 31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>NOTA 31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 31 - SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO E PASSIVO:** Nada a registrar.



D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinário		-8.459.779,80	-8.459.779,80
110	GERAL		-3.582.061,60	-3.582.061,60
200	EDUCAÇÃO		-3.432.362,82	-3.432.362,82
210	FUNDEB		-1.426.910,93	-1.426.910,93
300	SAÚDE		-4.720,97	-4.720,97
310	SAÚDE-GERAL		6.310,39	6.310,39
			166,13	166,13
00	<b>RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>11.498.637,05</b>	<b>8.113.139,19</b>
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		-75.296,57	-75.296,57
001	Ordinário		21.244.535,60	15.249.918,92
003	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		168.640,94	113.504,21
110	GERAL		-18.082.234,52	-10.496.703,59
200	EDUCAÇÃO		51.992,08	51.883,13
210	FUNDEB		230.464,70	230.464,70
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF		2.854,35	2.854,35
300	SAÚDE		5.193.228,03	4.121.533,15
310	SAÚDE-GERAL		-1.053.275,57	-977.528,67
400	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-10.697,81	-13.003,31
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		100,00	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-171.674,18	-94.487,13
01	<b>RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>6.571.198,89</b>	<b>6.738.032,67</b>
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		3.754.216,68	3.242.546,30
001	Ordinário		4.259.618,51	4.953.420,00
110	GERAL		30.309,10	813,47
200	EDUCAÇÃO		-666.158,73	-666.158,73
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTERIO		-147.350,24	-147.350,24
252	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		-29.578,62	-29.578,62
300	SAÚDE		-186.275,70	-186.275,70
310	SAÚDE-GERAL		-291.260,87	-276.953,26
400	ASSISTÊNCIA SOCIAL		142,65	33,34
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-58.190,73	-58.190,73

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-94.273,16	-94.273,16
02	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)</b>		<b>-529.359,41</b>	<b>-487.278,93</b>
001	Ordinário		-420.245,04	-420.245,04
200	EDUCAÇÃO		-109.114,37	-67.033,89
03	<b>CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO - EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)</b>		<b>-1.562,45</b>	<b>-2.562,45</b>
200	EDUCAÇÃO		-2.562,45	-2.562,45
04	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE (ORDINÁRIO)</b>		<b>-621.781,44</b>	<b>-454.044,78</b>
001	Ordinário		-417.332,26	-417.332,26
300	SAÚDE		-42.604,17	-17.804,58
310	SAÚDE-GERAL		-161.844,31	-18.907,94
05	<b>RECURSOS DESTINADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)</b>		<b>-88.739,53</b>	<b>95.383,82</b>
001	Ordinário		687,66	550,42
003	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		9.119,19	24.627,21
400	ASSISTÊNCIA SOCIAL		79.265,29	70.206,19
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-69.600,96	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-104.210,71	0,00
08	<b>RECURSOS DESTINADOS AO FUNDEB (ORDINÁRIO)</b>		<b>-136.605,75</b>	<b>72.781,96</b>
001	Ordinário		-22.883,40	-22.883,40
210	FUNDEB		95.665,76	95.665,76
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTERIO		-173.294,10	0,00
252	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		-34.093,61	0,00
09	<b>RECURSO DESTINADO AO PODER LEGISLATIVO (ORDINÁRIO)</b>		<b>-22.956,51</b>	<b>0,00</b>
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		-22.956,51	0,00
12	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)</b>		<b>399,95</b>	<b>34.795,07</b>
200	EDUCAÇÃO		399,95	34.795,07
42	<b>COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE PETRÓLEO OU GÁS NATURAL (ORDINÁRIO)</b>		<b>951.524,76</b>	<b>951.524,76</b>
100	CONSORCIO		951.524,76	951.524,76
80	<b>RECURSOS DE CONVÊNIO (ORDINÁRIO)</b>		<b>-1.929.650,92</b>	<b>-2.828.521,34</b>
001	Ordinário		898.870,42	0,00
110	GERAL		-2.828.521,34	-2.828.521,34
81	<b>RECURSOS DE CONVÊNIO (ORDINÁRIO)</b>		<b>23.810,55</b>	<b>23.810,55</b>
110	GERAL		23.810,55	23.810,55

D) QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
<b>TOTAL</b>		NOTA 32	7.254.135,19	3.797.280,72

**Nota 32 - QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):** O valor apurado ao final do exercício de 2022 foi de R\$ 7.254.135,19, (superavitário).

As contas contábeis que se apresentam com valores negativos, decorreram do comprometimento da fonte de recursos vinculados, com empenhamento, liquidação e pagamentos acima dos valores recebidos. Os fatores que levaram a apresentação desses saldos negativos são decorrentes ainda, dos atrasos dos repasses dos recursos dos governos federal e estadual, o que leva a administração municipal, a utilizar recursos próprios para adimplir os seus compromissos financeiros.



Ademais, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), o quadro acima do Balanço Patrimonial, poderá evidenciar algumas fontes com déficit e outras com superávit, conforme metodologia estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional.

#### **4 – Outras Informações Relevantes:**

**Decreto de Programação financeira:** A programação e o cronograma de desembolso do município, está regulamentado por Decreto do Poder Executivo, contendo as metas de arrecadação e o planejamento bimestral de receitas e despesas, na forma do artigo 52 da lei Complementar nº 101/2000.

As premissas utilizadas para a elaboração dos anexos I e II do decreto levou em consideração os percentuais de aumento efetivo das receitas e despesas, em relação ao exercício anterior, ou seja, comparativo da evolução do exercício de 2021 em relação a 2020, considerando os percentuais efetivos apurado, sendo planejado como um possível reflexo similar para o exercício de 2022.

Quanto às medidas de cobrança de dívida ativa, recuperação de créditos, o Executivo Municipal, planejou, como medidas de evasão, a modernização dos controles de fiscalização, fiscal, territorial e tributário do município, em especial quanto ao imposto predial, taxas de licenças, localização, coleta, ISS e outras.

É efetivo o controle de identificação de devedores, visando melhorar as rotinas de lançamento, arrecadação e fiscalização, com a finalidade do possível envio para protesto extrajudicial e em cartório, dos créditos tributários e não tributários constituídos na forma da lei, condenatórios de quantia certos transitados e julgados.

**Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:** Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.

**Divulgações não financeiras:** Não se aplica a este demonstrativo.

**Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício:** Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.

**Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:**

<b>Saldo em 31/12/2022</b>
<b>0,00</b>

**Informações relevantes sobre transações de investimentos e financiamentos que não envolvem o uso de caixa:**

<b>Saldo em 31/12/2022</b>
<b>R\$ 9.014.176,36</b>



## 5- Informações adicionais exigidas pelo Anexo X e XI da resolução TCE-PE nº 190/2022 e pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) DO TCE-PE:

### Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível).

No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido).

No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para "Permanente" e (F) para "Financeiro" quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**Saldos significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa NÃO Disponíveis:** Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

**Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:** Não houve no exercício de 2022 bens recebidos por doação. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.

**Transferência de Ativos:** Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

**Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:** Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2022. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.

**Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:** Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

**Ajustes decorrentes de Omissões e Erros em Anos Anteriores ou de Mudanças de Critérios:** Não foram feitos ajustes significativos decorrentes de omissão e erros de registro de anos anteriores ou relativos a mudanças de critérios.

**Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:** Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo



histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

**Informações de Passivos Contingentes:** Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

**Informações adicionais (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

**Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):** Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

**Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição):** Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

**Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:** Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

**Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

**Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

**Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):** Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

**Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

**Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):** Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2022.

**Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):** Não houve doações, presentes ou heranças durante o exercício de 2022.

**Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):** Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

**Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):** Não houve registro para esta entidade.

**TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT):** Não houve teste de imparidade durante o exercício de 2022.



**6 - DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO**

ANEXO IV DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE I DO MCASP				
Ação - 1		ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a as demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributarias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Concluída
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	Concluída
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Concluída
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Divida Ativa, tributária e não-tributária, e respetivos ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído
Dívida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informações acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis ; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluída
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluída



Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos	Contador	01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment)	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluída
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído



<b>Ação</b>				
<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	01.01.2016	Concluído
<b>Ação</b>				
<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>Ação</b>				
<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>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Concluída
<b>Ação</b>				
<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>Ação</b>				
<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluída
<b>Ação</b>				
<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>				



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reflexo da movimentação física dos estoques refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<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
Adequação da atendimento das normas vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de crédito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria	Contador	Dezembro 2014	Concluído



Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.			
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidenciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído



1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<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>
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

Camocim de São Félix, em 23 de Março de 2023.

**George do Carmo Bezerra**  
Prefeito

**José Carlos Batista dos Santos**  
Contador  
CRC-PE: 012184



**DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO, CORRESPONDENTE AO ANEXO IV DESTA RESOLUÇÃO, DEVIDAMENTE PREENCHIDO.**

(Item 07, Anexo I - Res. TC nº 190/2022)

ANEXO IV				
DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO				
PODER EXECUTIVO				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE I DO MCASP				
Ação - 1		ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluído
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluído
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributarias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Concluído
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	Concluído
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Divida Ativa, tributária e não tributária , e respetivos ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído
Divida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irre recuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.2021	Concluído
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informações acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis ; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluído
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluído
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluído
Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor</b>			

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos	Contador	01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment)	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**





Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Concluído
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Reflexo da movimentação física dos estoque refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes a procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adequação da atendimento das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Concluído
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de credito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Dezembro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientação do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidênciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

Camocim de São Félix, 01 de março de 2023.

**GORGE DO CARMO BEZERRA**  
-Prefeito-

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



DECRETO N° 013 de 03 de maio de 2021.

**Estabelece o Plano de Adequação do Município de Camocim de São Félix, para atender o padrão mínimo de qualidade do Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle – SIAFIC, nos termos do Decreto Federal n° 10.540/2020.**

Considerando a transparência da gestão fiscal de todos os entes federativos em relação à adoção de Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle - SIAFIC, em observância do padrão mínimo de qualidade estabelecido no Decreto N° 10540/2020.

Considerando que o SIAFIC corresponde à solução tecnológica de informação mantida e gerenciada pelo Poder Executivo, com finalidade de registrar atos e fatos relacionados a administração orçamentária, financeira e patrimoniais, controlando e permitindo sua evidenciação, conforme art. 1º, parágrafo 1º.

Considerando a necessidade do município em elaborar seu plano de ação, conforme art. 18, parágrafo único Decreto N° 10.540/2020.

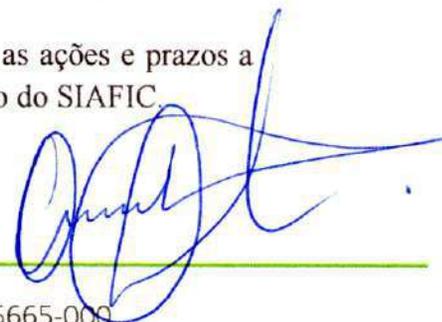
O Prefeito do Município de Camocim de São Félix, no uso de suas atribuições legais, que lhe são conferidas pela Lei Orgânica Municipal, e CONSIDERANDO a determinação contida no Decreto Federal n° 10.540/2020,

**DECRETA:**

Art. 1. Fica estabelecido para o Município de Camocim de São Félix o Plano de Adequação, que é parte integrante do presente decreto, com a finalidade de ajustar o Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle – SIAFIC, ao padrão mínimo de qualidade, estabelecido pelo Decreto Federal n° 10.540, de 5 de novembro de 2020.

Parágrafo Único. Consta no ANEXO ÚNICO deste decreto as ações e prazos a serem executados pela administração municipal, afim de implantação do SIAFIC.

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**





Art. 2º. O SIAFIC corresponde à solução de tecnologia da informação mantida e gerenciada pelo Poder Executivo, incluindo a responsabilidade pela contratação, com ou sem rateio de despesas, utilizada pelos Poderes Executivo e Legislativo Municipal, e demais órgãos da Administração Direta e Indireta, incluídos Autarquias, Fundações, Fundos Especiais, resguardada a autonomia.

§ 1º. É vedada a existência de mais de um SIAFIC no Município, mesmo que estes permitam a integração, entre si, por intermédio de transmissão de dados.

Art. 3. Será instituída Comissão Mista, pelo Prefeito Municipal, mediante portaria que deverá ser composta, por no mínimo os seguintes servidores:

- Um servidor público ou responsável pelo setor da contabilidade da Prefeitura Municipal;
- Um servidor público ou responsável do Controle Interno municipal;
- Um servidor público ou responsável do setor de Tecnologia da Informação da Prefeitura Municipal;
- Um servidor público do setor de compras/licitação da Prefeitura Municipal;

Art. 4º. Este Decreto entrará em vigor na data de sua publicação, com efeitos somente a partir de 1º de janeiro de 2023.

Camocim de São Félix, 03 de maio de 2021.



Prefeito

George do Carmo Bezerra

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



## CAMOCIM DE SÃO FÉLIX - GOVERNO MUNICIPAL

ESTADO: PERNAMBUCO

MUNICÍPIO DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

PLANO DE AÇÃO - REQUISITOS MINIMOS DE SISTEMA DECRETO FEDERAL 10.540/2020

ITEM	AÇÃO	QUANDO		Responsável
		INÍCIO	FIM	
1	Instituir Comissão Mista para estudos e avaliação do padrão mínimo de qualidade do SIAFIC: Compor servidores de todas as entidades para alinhamento de providências; Designação dos integrantes da Comissão Mista	02/05/2021	31/05/2021	Chefe do Executivo
2	Levantar e avaliar o sistema Informatizado atual: Levantar as informações acerca da solução atual à observância do Decreto 10.540/21, levando à sua manutenção ou tomada de providências; Analisar o Decreto 10.540/21 e todos os critérios técnicos frente à solução atualmente em uso pelas entidades do Município. Verificação dos sistemas atuais, análise e conformidade com o decreto.	01/06/2021	31/11/2021	Comissão Mista
3	Apresentação com a empresa fornecedora do Sistema Informatizado: Tomar ciência das medidas adotadas ou planejadas pela empresa que fornece o sistema informatizado às entidades municipais. Apresentar à empresa a análise realizada pela Comissão; Analisar eventual necessidade de adequação da solução informatizada; Estipular data para adequação, se necessário;	01/12/2021	31/03/2022	Comissão Mista
4	Mapear os contratos em vigência: Verificar os vencimentos dos contratos de licenciamento de sistema informatizado de cada entidade, para análise de possibilidade de aditamento, unificação ou necessidade de nova licitação conjunta.	01/12/2021	31/06/2022	Comissão Mista
6	Atestar que o SIAFIC é integrado a outros sistemas estruturantes tais como RH, Tributário, Patrimônio, almoxarifado, etc .	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
7	Garantir que o SIAFIC é sistema único e a cuja base de dados é compartilhada entre os seus usuários.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
8	Atestar que o SIAFIC permita a atualização, a consulta e a extração de dados e de informações de maneira centralizada.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
9	Atestar que p SIAFIC é mantido e gerenciado pelo Poder Executivo.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
10	Atestar que o SIAFIC registrar os atos e fatos relacionados com a administração orçamentária, financeira e patrimonial.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
11	Garantir que há apenas um SIAFIC em uso pelo ente.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
12	Garantir que o SIAFIC permitir o armazenamento, integração, importação e exportação de dados;	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
13	Atestar que o SIAFIC contem mecanismos que garantem a Integridade, a Confiabilidade, a Auditabilidade e a Disponibilidade das Informações.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
14	Garantir que o SIAFIC permite a identificação do Sistema e Desenvolvedor nos Documentos Contábeis que deram origem aos registros;	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
15	Garantir que o SIAFIC contem controle de acesso dos usuários por segregação de funções, para controle ou consulta e também de acesso aos dados das demais Unidades Gestoras (cadastros com CPF ou Certificado Digital e codificação própria e intransferível)	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista





ESTADO: PERNAMBUCO  
MUNICÍPIO DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
PLANO DE AÇÃO - REQUISITOS MINIMOS DE SISTEMA DECRETO FEDERAL 10.540/2020

ITEM	AÇÃO	QUANDO		Responsável
		INÍCIO	FIM	
16	Garantir o acesso ao SIAFIC para usuários cadastrados seja dado por autorização de superiores do administrador do SIAFIC mediante assinatura de termo de responsabilidade e e que seja realizado login através de CPF e Senha ou Certificado Digital	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
17	Garantir que o SIAFIC permite auditoria de dados para controlar Inserções, Exclusões ou Alterações efetuadas pelos Usuários com a identificação do CPF, operação Realizada, Data e Hora com acesso restrito à usuários permitidos	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
18	Garantir que o SIAFIC evidencia, NO MÍNIMO: - I. os bens, os direitos, as obrigações, as receitas e as despesas orçamentárias ou patrimoniais - II. a execução das receitas e despesas orçamentárias, bem como suas alterações - III. a situação patrimonial e sua variação - IV. a apuração dos custos - V. controle de convênios, contratos e instrumentos congêneres - VI. Diário, Razão e Balancetes (individuais e consolidados) - VII. demonstrações contábeis, relatórios e demonstrativos fiscais, orçamentários, econômicos e financeiros - VIII. operações intragovernamentais - IX. origem e destinação dos recursos legalmente vinculados	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
19	Assegurar que o SIAFIC possui rotinas Backup	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
20	Assegurar que a sociedade tenha acesso às informações sobre a execução orçamentária e financeira em meio eletrônico que possibilite amplo acesso público.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
21	Atestar que as Informações são disponibilizadas em tempo real e pormenorizadas, Disponibilização de informações ATÉ O PRIMEIRO DIA ÚTIL subsequente à data do registro contábil.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
22	Assegurar que as informações disponibilizadas pelo SIAFIC observam as questões de acessibilidade	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
23	Certificar que o SIAFIC observa a Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
24	Garantir que o SIAFIC permite a disponibilização em meio eletrônico de, no mínimo: a- DESPESA I. execução II. Classificação orçamentária, com a especificação da unidade orçamentária, da função, da subfunção, da natureza da despesa, do programa e da ação e da fonte dos recursos que financiou o gasto. III. desembolsos independentes da execução orçamentária IV. PF ou PJ beneficiária do pagamento, com seu respectivo CPF ou CNPJ, EXCETO folha e benefícios previdenciários V. convênios realizados, com o número do processo correspondente, o nome e identificação por CPF ou CNPJ do conveniente, o objeto e o valor VI. licitação, ou a sua dispensa ou inexigibilidade, com o número do respectivo processo bem ou serviço adquirido, quando for o caso b- RECEITA : I. previsão na LOA II. lançamento, resguardado o sigilo fiscal III. arrecadação, inclusive recursos extraordinários IV. recolhimento V. classificação orçamentária, com a especificação da natureza da receita e da fonte de recursos	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista



**ESTADO: PERNAMBUCO**  
**MUNICÍPIO DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**PLANO DE AÇÃO - REQUISITOS MINIMOS DE SISTEMA DECRETO FEDERAL 10.540/2020**

ITEM	AÇÃO	QUANDO		Responsável
		INÍCIO	FIM	
25	Atestar que o SIAFIC processa e centraliza o registro contábil dos atos e fatos que afetem ou possam afetar o patrimônio da entidade.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
26	Assegurar que o registro representa integralmente o fato ocorrido, observada a tempestividade necessária.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
27	Assegurar que o o registro : 1. Foi feito conforme partidas dobradas 2. Foi feito em idioma e moeda corrente nacionais.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
28	Assegurar que o SIAFIC gera os livros razão, diários e demais demonstrativos contábeis em consonancia as regras contidas no Manual de Contabilidade aplicado ao Setor Público (MCASP) e no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), de forma individual e consolidada, e que ficam à disposição dos usuários e dos órgãos de controle interno e externo.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
29	Assegurar que os registros contábeis são efetuados de forma analítica e reflete a transação com base em documentação de suporte.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
30	Garantir que o registro contábil conterà, NO MÍNIMO: I. data da transaçãoII. conta debitadaIII. conta creditadaIV. histórico da transação- com referência à documentação de suporte, de forma descritiva ou por meio do uso de código de histórico padronizadoV. valor da transaçãoVI. número de controle dos registros eletrônicos que integrem um mesmo lançamento contábil.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
31	Assegurar que o SIAFIC permite a acumulação dos registros por centros de custos.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
32	Assegurar que o SIAFIC não permita : I. contabilização apenas na exportação de dados II. registro cuja data não corresponda à data do fato contábil ocorrido III. alteração dos códigos-fonte ou das bases de dados do SIAFIC IV. utilização de ferramentas de sistema que refaçam os lançamentos contábeis em momento posterior ao fato contábil ocorrido.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
33	Garantir que até o dia 25 - Para fechar o balancete do mês anterior.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
34	Garantir que até o dia 30/01 - Para registrar os atos de Gestão Orçamentária e Financeira do ano anterior (inclusive inscrição e cancelamento de Restos a Pagar).	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
35	Garantir que até o dia 28 ou 29/02 - Para o fechamento dos Balanços e outras informações com periodicidade Anual.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
36	Certificar que o SIAFIC impede o registros contábeis após o balancete encerrado.	01/07/2022	31/11/2022	Comissão Mista
37	Cadastro de usuários de senha dos diversos setores: contabilidade, tributos, patrimônio, Rh e outros	01/12/2022	31/12/2022	Comissão Mista
38	Liberação do SIAFIC para os diversos setores das entidades municipais	-	01/01/2023	Comissão Mista



## APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis das contas de Governo da **Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix/PE** do exercício 2022, contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil **Fiorilli**, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálsamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração das demonstrações contábeis foram obedecidos os procedimentos estabelecidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

A Demonstração das Variações Patrimoniais foi elaborada em conformidade com o Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 5, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP).

A Demonstração das Variações Patrimoniais, evidencia as alterações quantitativas verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária indicando o resultado patrimonial do exercício.

Integra-se a Demonstração das Variações Patrimoniais as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022, conforme anexos XIX e XX, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

A Demonstração das Variações Patrimoniais do exercício de 2022, apresentou o resultado econômico de R\$ 15.275.128,93 (deficitário).

A seguir será apresentada a demonstração das variações patrimoniais na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

Camocim de São Félix, em 23 de Março de 2023.

**Gorge do Carmo Bezerra**  
Prefeito

**José Carlos Batista dos Santos**  
Contador - CRC-PE: 012184

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

**CONSOLIDADO**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
 Acesse em: https://brasil.gov.br/epm/validarDocumento.do?codigoDoDocumento=4015a57e-8749-4807-99f7-27e7c05b142

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>							
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>			<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>		<b>2.684.771,94</b>	<b>2.159.139,14</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>47.071.102,03</b>	<b>20.836.457,33</b>
IMPOSTOS		2.445.133,42	1.931.465,04	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		19.200.067,65	16.770.275,08
TAXAS		236.434,35	227.674,10	ENCARGOS PATRONAIS		27.870.951,53	4.000.460,89
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		3.204,17	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		82,85	65.721,36
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>		<b>153.370,63</b>	<b>343.107,01</b>	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>284.730,39</b>	<b>271.556,79</b>
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		153.370,63	343.107,01	APOSENTADORIAS E REFORMAS		252.118,39	244.056,79
<b>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</b>		<b>0,00</b>	<b>236,64</b>	PENSÕES		32.612,00	27.500,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		0,00	236,64	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>30.413.663,68</b>	<b>18.685.689,64</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>1.064.123,92</b>	<b>145.258,44</b>	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		8.267.390,06	6.741.248,83
JUROS E ENCARGOS DE MORA		832,80	0,00	SERVIÇOS		18.420.809,21	11.943.869,20
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		1.063.291,12	145.258,44	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		3.725.464,41	571,61
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>82.340.111,69</b>	<b>58.444.253,28</b>	<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>463.648,88</b>	<b>621.691,50</b>
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		13.669.339,04	11.768.020,84	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS		274.918,16	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		68.670.772,65	46.548.130,39	JUROS E ENCARGOS DE MORA		103.247,18	59.960,01
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	128.102,05	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		85.483,54	561.731,49
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>5.863.540,97</b>	<b>28.615,47</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>20.974.798,05</b>	<b>11.797.747,84</b>
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		1.074.451,88	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		13.669.339,04	11.768.020,84
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		4.789.089,09	28.615,47	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		7.269.624,01	0,00
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>	<b>NOTA 1</b>	<b>92.105.919,15</b>	<b>61.120.609,98</b>	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		35.835,00	29.727,00
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>	<b>NOTA 2</b>	<b>15.275.128,93</b>	<b>0,00</b>	<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS</b>		<b>1.617.892,00</b>	<b>626.098,03</b>
<b>TOTAL</b>		<b>107.381.048,08</b>	<b>61.120.609,98</b>	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		0,00	441.998,03
				PERDAS COM ALIENAÇÃO		0,00	184.100,00
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		1.617.892,00	0,00
				<b>TRIBUTÁRIAS</b>		<b>607.622,22</b>	<b>546.176,58</b>
				CONTRIBUIÇÕES		607.622,22	546.176,58
				<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>5.947.590,83</b>	<b>1.409.797,44</b>
				PREMIAÇÕES		12.640,00	70.060,00
				INCENTIVOS		55.497,20	50.502,40
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		5.879.453,63	1.289.235,04

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

CONSOLIDADO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS								
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
			<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>			<b>NOTA 3</b>	<b>107.381.048,08</b>	<b>54.795.215,15</b>
			<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>				<b>0,00</b>	<b>6.325.394,83</b>
			<b>TOTAL</b>				<b>107.381.048,08</b>	<b>61.120.609,98</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GORGE DO CARMO BEZERRA  
 Acesse em: <https://cctce.tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 40f5a57e-8749-4807-99f7-27e7c051b142

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
Dezembro(31/12/2022)  
CONSOLIDADO

Exercício de 2022



Pág.: 3

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 40f5a57e-8749-4807-99f7-27e7c051b142

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS</b> (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>7.547.697,29</b>	<b>4.943.424,15</b>
INVESTIMENTOS		7.547.697,29	4.943.424,15
<b>DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO</b>		<b>526.795,71</b>	<b>380.436,52</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		526.795,71	380.436,52
<b>INCORPORAÇÃO DE PASSIVO</b>		<b>4.625.000,00</b>	<b>0,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		4.625.000,00	0,00
<b>DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>460.900,00</b>
ALIENAÇÃO DE BENS/AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS(RECEITAS)		0,00	460.900,00



**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022**  
**RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº 190 de 14 de dezembro de 2022 - Contas de Governo**

**Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022**  
**(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XIV)**

**1 – INFORMAÇÕES GERAIS**

**a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix

**b) NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):**

124 – Município CNPJ: 10.766.129/0001-29

**c) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Rua: Praça São Félix, nº 20– Centro, Cidade: Camocim de São Félix – Pernambuco – CEP: 55.665-000.

**d) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

A Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix com a população estimada pelo IBGE é de 19.032 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2, possui como atividade principal “a administração pública geral”. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). No exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 596 de 17 de Novembro de 2021 (LOA para o ano de 2022).

**e) DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13- Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. 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) ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix

**g) DEMAIS INFORMAÇÕES:**

**DADOS DO GESTOR (PREFEITO DO MUNICÍPIO):**

Nome: Giorge do Carmo Bezerra

Cargo: Prefeito – Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

**DADOS DO CONTADOR DA PREFEITURA RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:**

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: [jcconsultoria1@hotmail.com](mailto:jcconsultoria1@hotmail.com)

**ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:**

<http://camocimdesaofelix.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>



## 2 – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedeceu às regras estabelecidas no MCASP 9ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente das Demonstrações das Variações Patrimoniais tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

### Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 34 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP será atualizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competências para as despesas. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

- Em conformidade com a NBC T nº 11, e alinhados a estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), o detalhamento das variações patrimoniais diminutivas (VPD) foram estruturadas por natureza, inexistindo legislação local que estabelece o critério por função.
- Foram utilizados o custo histórico para o registro dos fenômenos contábeis, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação.
- As operações desta entidade de natureza intraorçamentária foram somadas durante o processo de consolidação, em atendimento a Nota 1 “a” do Anexo I da Resolução TCE-PE nº 153/2021. Desta forma, as contas contábeis com o 5º nível igual a 2, do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) não foram excluídas nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, embora tenham reflexo contrário em relação a orientação do item 5.2 à página 442 da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, quanto as demonstrações consolidadas.
- A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- A apuração do resultado patrimonial consistiu no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício.
- No quadro principal da DVP as contas de VPA e VPD foram detalhadas até o 3º nível do PCASP que trata de subgrupo, melhorando a qualidade da informação contábil.
- A soma das contas da VPA e VPD poderão constar acima ou embaixo de cada grupo de contas.
- A DVP foi elaborada utilizando-se as classes 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas) do PCASP.
- Não houve compensações entre contas de VPA em relação a contas de VPD.
- Integram a VPA todas as receitas orçamentárias efetivas arrecadadas pelo município.
- Integram a VPD todas as despesas orçamentárias efetivas realizadas pelo município.



- Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- 

### Termos e Definições das Variações Patrimoniais Aumentativas:

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS:

**Impostos, Taxas e Contribuições De Melhoria:** Compreende toda prestação pecuniária compulsória, em moeda ou cujo valor nela se possa exprimir, que não constitua sanção de ato ilícito, instituída em lei e cobrada mediante atividade administrativa plenamente vinculada.

**Contribuições:** Compreende as contribuições sociais, de intervenção no domínio econômico e de iluminação pública.

**Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos:** Compreende as variações patrimoniais auferidas com a venda de bens, serviços e direitos, que resultem em aumento do patrimônio líquido, independentemente de ingresso, incluindo-se a venda bruta e deduzindo-se as devoluções, abatimentos e descontos comerciais concedidos.

**Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras:** Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras. Compreende: descontos obtidos, juros auferidos, prêmio de resgate de títulos e debêntures, entre outros.

**Transferências e Delegações Recebidas:** Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios e transferências do exterior.

**Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos:** Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos ou com a desincorporação de passivos.

**Outras Variações Patrimoniais Aumentativas:** Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos, etc.

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:

**Pessoal e Encargos:** Compreende a remuneração do pessoal ativo civil ou militar, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com subsídios, vencimentos, soldos e vantagens pecuniárias fixas ou variáveis estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público, bem como as variações patrimoniais diminutivas com contratos de terceirização de mão de obra que se refiram à substituição de servidores e empregados públicos. Compreende ainda, obrigações trabalhistas de responsabilidade do empregador, incidentes sobre a folha de pagamento dos órgãos e demais entidades do setor público, contribuições a entidades fechadas de previdência e benefícios eventuais a pessoal civil e militar, destacados os custos de pessoal e encargos inerentes às mercadorias e produtos vendidos e serviços prestados.

**Benefícios Previdenciários e Assistenciais:** Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas às aposentadorias, pensões, reformas, reserva remunerada e outros benefícios previdenciários de caráter contributivo e do Regime Geral da Previdência Social (RGPS). Compreendem, também, as ações de



assistência social, que são políticas de seguridade social não contributiva, visando ao enfrentamento da pobreza, à garantia dos mínimos sociais, ao provimento de condições para atender às contingências sociais e à universalização dos direitos sociais.

**Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:** Representa o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação da máquina pública, exceto despesas com pessoal e encargos que serão registradas em grupo específico (Despesas de Pessoal e Encargos). Compreende: diárias, material de consumo, depreciação, amortização etc.

**Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras:** Compreende as variações patrimoniais diminutivas com operações financeiras, tais como: juros incorridos, descontos concedidos, comissões, despesas bancárias e correções monetárias.

**Transferências e Delegações Concedidas:** Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências a instituições multigovernamentais, transferências a instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências a convênios e transferências ao exterior. Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, perdas com alienação e perdas involuntárias ou com a incorporação de passivos.

**Tributárias:** Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas aos impostos, taxas, contribuições de melhoria, contribuições sociais, contribuições econômicas e contribuições especiais.

**Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados:** Compreende as variações patrimoniais diminutivas relativas aos custos das mercadorias vendidas, dos produtos vendidos e dos serviços prestados. O Custo dos produtos vendidos ou dos serviços prestados devem ser computados no exercício correspondente às respectivas receitas de vendas. A apuração do custo dos produtos vendidos está diretamente relacionada aos estoques, pois representa a baixa efetuada nas contas dos estoques por vendas realizadas no período.

**Outras Variações Patrimoniais Diminutivas:** Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores. Compreende: premiações, incentivos, equalizações de preços e taxas, participações e contribuições, resultado negativo com participações, dentre outros.

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DVP.

### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

- a) **Classificação de ativos:** Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) **Constituições de provisões:** Não houve constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais.
- c) **Reconhecimento de variações patrimoniais:** Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas 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.



**3 - INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

**Anexo 15**

**Demonstrativo das Variações Patrimoniais da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022**  
**(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XIV)**

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota:</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>		<b>2.684.771,94</b>	<b>2.159.139,14</b>
IMPOSTOS		2.445.133,42	1.931.465,04
TAXAS		236.434,35	227.674,10
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		3.204,17	0,00
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>		<b>153.370,63</b>	<b>343.107,01</b>
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		153.370,63	343.107,01
<b>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</b>		<b>0,00</b>	<b>236,64</b>
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		0,00	236,64
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>1.064.123,92</b>	<b>145.258,44</b>
JUROS E ENCARGOS DE MORA		832,80	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		1.063.291,12	145.258,44
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>82.340.111,69</b>	<b>58.444.253,28</b>
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		13.669.339,04	11.768.020,84
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		68.670.772,65	46.548.130,39
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	128.102,05
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>5.863.540,97</b>	<b>28.615,47</b>
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		1.074.451,88	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		4.789.089,09	28.615,47
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>	<b>NOTA 1</b>	<b>92.105.919,15</b>	<b>61.120.609,98</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>	<b>NOTA 2</b>	<b>15.275.128,93</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>107.381.048,08</b>	<b>61.120.609,98</b>

**Nota 1 - Variações Patrimoniais Aumentativas:** As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2022, totalizaram R\$ 92.105.919,15. Aumento de R\$ 30.985.309,17, quando comparado com o exercício de 2021 que foi de R\$ 61.120.609,98.



VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>47.071.102,03</b>	<b>20.836.457,33</b>
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		19.200.067,65	16.770.275,08
ENCARGOS PATRONAIS		27.870.951,33	4.000.460,89
OUTRAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		82,85	65.721,36
<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>284.730,39</b>	<b>271.556,79</b>
APOSENTADORIAS E REFORMAS		252.118,39	244.056,79
PENSÕES		32.612,00	27.500,00
<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>30.413.663,68</b>	<b>18.685.689,64</b>
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		8.267.390,06	6.741.248,83
SERVIÇOS		18.420.809,21	11.943.869,20
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		3.725.464,41	571,61
<b>VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>463.648,88</b>	<b>621.691,50</b>
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS		274.918,16	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA		103.247,18	59.960,01
OUTRAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		85.483,54	561.731,49
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>20.974.798,05</b>	<b>11.797.747,84</b>
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		13.669.339,04	11.768.020,84
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		7.269.624,01	0,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		35.835,00	29.727,00
<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PA</b>		<b>1.617.892,00</b>	<b>626.098,03</b>
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		0,00	441.998,03
PERDAS COM ALIENAÇÃO		0,00	184.100,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		1.617.892,00	0,00
<b>TRIBUTÁRIAS</b>		<b>607.622,22</b>	<b>546.176,58</b>
CONTRIBUIÇÕES		607.622,22	546.176,58
<b>OUTRAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>5.947.590,83</b>	<b>1.409.797,44</b>
PREMIAÇÕES		12.640,00	70.060,00
INCENTIVOS		55.497,20	50.502,40
DIVERSAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		5.879.453,63	1.289.235,04
<b>TOTAL DAS VARIÇÕES DIMINUTIVAS</b>	<b>NOTA 3</b>	<b>107.381.048,08</b>	<b>54.795.215,15</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>0,00</b>	<b>6.325.394,83</b>
<b>TOTAL</b>		<b>107.381.048,08</b>	<b>61.120.609,98</b>

**Nota 2 - Variações Patrimoniais Diminutivas:** As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2022 totalizaram R\$ 107.381.048,08 Aumento de R\$ 52.585.832,93, quando comparado com o exercício de 2021 que foi de R\$ 54.795.215,15.

**Nota 3 - Resultado Patrimonial no Período:** O resultado patrimonial do exercício financeiro de 2022 foi no valor de R\$ 15.275.128,93, superavitário. Enquanto que o do exercício de 2021 foi de R\$ 6.325.394,83, deficitário.

#### **4 - OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:



Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

Demais informações: Não houve durante o exercício de 2022, registro de passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos com interferência na DVP. Para este demonstrativo não houve durante o exercício de 2022, necessidade de divulgação de informações não financeiras decorrentes dos objetivos e políticas de gestão de risco financeiro e pressupostos de estimativas. A descrição de saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou de controle cambial, estão divulgadas no balanço financeiro, demonstração dos fluxos de caixa e balanço patrimonial, tendo em vista tal informação não constar na DVP. Da mesma forma, foi dado igual tratamento nas demonstrações citadas, para as informações correlatas a transações de investimentos e financiamentos que não envolvem o uso de caixa ou informações relacionadas a ajustes de retenções.

## 5 – INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 190/2022 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

### 5.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando as variações patrimoniais aumentativas (VPAS): Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria; Contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas. Quanto as variações patrimoniais diminutivas (VPDS) o demonstrativo evidencia: Pessoal e Encargos; Benefícios Previdenciários e Assistenciais; Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo; Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras; Transferências e Delegações Concedidas; Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos; Tributárias; Outras Variações Patrimoniais Diminutivas. O demonstrativo apresenta o resultado econômico do exercício, além de apresentar em coluna separada os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

#### a) Itens mais relevantes que compõem a VPA e a VPD:

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (VPA)

Colocação/ Relevância	Descrição da Natureza da Conta	Valor (R\$) 2022
1º	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	68.670.772,65
2º	TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00
3º	IMPOSTOS	2.445.133,42



## VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (VPD)

Colocação/ Relevância	Descrição da Natureza da Conta	Valor (R\$) 2022
1º	PESSOAL E ENCARGOS	47.071.102,03
2º	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	13.669.339,04
3º	SERVIÇOS	30.413.663,68

Não houver ativos com interrupção de geração de caixa, bem como não foram evidenciados ativos que sofreram o teste de impairment.

Não houve registro de baixas de investimentos.

Não houve registro de reversões e provisões para esta entidade

**Incorporação de Ativos:** Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$ 7.547.697,29.

Incorporação de Ativos		
Descrição	2022	2021
Aquisição de Estoques		
Aquisição de bens móveis	10.461.333,40	9.746.018,85
Construção e aquisição de bens Imóveis	38.142.699,29	31.310.316,55
Aquisição de títulos e valores		
Concessão de empréstimos		
Outras incorporações de ativos		
<b>total</b>	<b>48.604.032,69</b>	<b>41.056.335,40</b>

**Desincorporação de Passivos:** Foram pagos de dívida consolidada o montante de R\$ 526.795,71, resultante da execução orçamentária que gerou desincorporação de passivos.

Desincorporação de Passivos		
Descrição	2022	2021
Amortização da dívida pública	526.795,71	380.436,52
Amortização de precatórios	0,00	0,00
Outras desincorporações de passivos	0,00	0,00

### Incorporação de Passivos:

I – A inscrição da dívida ativa no exercício foi na ordem de R\$ 704.570,17.

II- Para ajuste da provisão de perdas foi considerado a redução de valor recuperáveis de R\$ 332.637,04. O total de ajuste fica assim evidenciado: provisão de 2022 R\$ 2.028.162,66, mais R\$ 332.637,04, que totalizam R\$ 2.360.799,70. O Cálculo realizado levou em consideração a média ponderada dos recebimentos dos créditos em relação aos três últimos exercícios, obtendo assim, percentual médio de recebimento.

**Desincorporação de Ativos:** Nada a registrar.

### DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS

Descrição	2022	2021
Cobrança da dívida ativa	0,00	0,00
Alienação de estoques	0,00	0,00
Alienação de bens móveis	0,00	460.900,00



Alienação de bens imóveis	0,00	0,00
Alienação de títulos e valores	0,00	0,00
Recebimento de empréstimos	0,00	0,00
Outras desincorporações de ativos	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>460.900,00</b>

**Montante de Recebíveis Reconhecidos em Relação à Receita sem Contraprestação:**

Não existe registros que tenha sido concedidos benefícios econômicos atual ou futuro, em relação potencial serviços, que tenha qualquer aumento de ativo do município.

**6 - DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO**

ANEXO IV DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO				
PROCEDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PARTE I DO MCASP				
Ação - 1	ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTABEIS ORÇAMENTÁRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributarias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Concluída
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	Concluída
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Concluída
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivos ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído
Dívida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informações acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.2021	Concluída



Ação	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis ; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluída
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos	Contador	01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment)	Contador	01.01.2024	Em andamento
Ação	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento
Ação	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluída
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	01.01.2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>Ação</b>	<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>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Concluída
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo	Em andamento



			específico	
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluída
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Reflexo da movimentação física dos estoque refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adequação da atendimento das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de credito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído



	regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014			
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Dezembro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordo com as orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidenciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído



1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<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>
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

Camocim de São Félix, em 23 de Março de 2023.

**George do Carmo Bezerra**  
Prefeito

**José Carlos Batista dos Santos**  
Contador  
CRC-PE: 012184



## APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis das contas de Governo da **Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix/PE** do exercício 2022, contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil **Fiorilli**, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálsamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração das demonstrações contábeis foram obedecidos os procedimentos estabelecidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

A Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborado em conformidade com o Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP).

A Demonstração do Fluxo de Caixa permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa e equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos, possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício.

Integra-se a Demonstração do Fluxo de Caixa as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022, conforme anexos XIX e XX, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Analisando a Demonstração dos Fluxos de Caixa da entidade, o saldo em caixa e equivalente de caixa ao final do exercício foi de R\$ 9.014.176,36.

A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

Camocim de São Félix, em 23 de Março de 2023.

**George do Carmo Bezerra**  
Prefeito

**José Carlos Batista dos Santos**  
Contador - CRC-PE: 012184

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**





**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 484d2e5e-33a0-4868-a884-a8dbc4fbad0c0

<b>C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		274.918,16	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>274.918,16</b>	<b>0,00</b>



**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022**  
**RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº 190 de 14 de dezembro de 2022 - Contas de Governo**

**ANEXO 18- Demonstração dos Fluxos de Caixa da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022**  
**(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XV)**

**1 – INFORMAÇÕES GERAIS**

**a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix

**b) NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):**

124 – Município CNPJ: 10.766.129/0001-29

**c) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Rua: Praça São Félix, nº 20– Centro, Cidade: Camocim de São Félix – Pernambuco – CEP: 55.665-000.

**d) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

A Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix com a população estimada pelo IBGE é de 19.032 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1.2, possui como atividade principal “a administração pública geral”. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). No exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 596 de 17 de Novembro de 2021 (LOA para o ano de 2022).

**e) DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13- Apresentação de Informações Orçamentarias nas Demonstrações Contábeis. 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) ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix

**g) DEMAIS INFORMAÇÕES:**

**DADOS DO GESTOR (PREFEITO DO MUNICÍPIO):**

Nome: Gorge do Carmo Bezerra

Cargo: Prefeito – Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

**DADOS DO CONTADOR DA PREFEITURA RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:**

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: [jconsultoria1@hotmail.com](mailto:jconsultoria1@hotmail.com)

**ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:**

<http://camocimdesaofelix.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>



## 2 – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedece às regras estabelecidas no MCASP 9ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade que afetaram a elaboração especificamente das demonstração dos fluxos de caixa, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

### 2.1 Bases de mensuração utilizadas

- A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 9ª edição.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, 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.
- Tendo em vista a faculdade prevista na NBC T 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

### 2.2 Termos e Definições das Demonstração do Fluxo de Caixa:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC 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.

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

## 3 – INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

### ANEXO 18

#### Demonstração dos Fluxos de Caixa da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022 (REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XV)



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>INGRESSOS</b>	<b>NOTA 1</b>	83.891.452,15	65.570.169,61
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		3.445.925,40	2.341.909,07
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.066.530,68	1.725.204,93
Receita de Contribuições		153.370,63	343.107,01
Receita Patrimonial		0,00	236,64
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		162.732,97	128.102,05
Remuneração das Disponibilidades		1.063.291,12	145.258,44
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	61.401.148,64	46.548.130,39
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		19.044.378,11	16.680.130,15
Ingressos Extraorçamentários		5.375.039,07	4.912.109,31
Transferências Financeiras Recebidas		13.669.339,04	11.768.020,84
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	<b>NOTA 2</b>	75.921.080,38	59.076.175,17
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	56.533.161,76	41.879.306,48
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	274.918,16	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	36.881,00	28.681,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		19.076.119,46	17.168.187,69
Desembolsos Extra-Orçamentários		5.406.780,42	5.400.166,85
Transferências Financeiras Concedidas		13.669.339,04	11.768.020,84
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>NOTA 3</b>	<b>7.970.371,77</b>	<b>6.493.994,44</b>

**Nota 1 - Ingressos** - O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais no exercício foi de R\$ 83.891.452,15. Aumento de R\$ 18.321.282,54, quando comparados ao exercício de 2021 que foi de R\$ 65.570.169,61.

**Nota 2 -Desembolsos** - O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais no exercício foi de R\$ 75.921.080,38. Aumento de R\$ 16.844.905,21, quando comparados ao exercício de 2021 que foi de R\$ 59.076.175,17.

**Nota 3 - Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I):** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do em 2022 foi de R\$ 7.970.371,77. Enquanto que no exercício de 2021 foi de R\$ 6.493.994,44.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>INGRESSOS</b>	<b>NOTA 4</b>	0,00	460.900,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	460.900,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	<b>NOTA 5</b>	7.535.407,29	5.033.147,44
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.535.407,29	5.033.147,44
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	<b>NOTA 6</b>	<b>-7.535.407,29</b>	<b>-4.572.247,44</b>

**Nota 4 - Ingressos** - Não houve registro de ingressos decorrentes das atividades de investimentos no exercício de 2022. Enquanto que no exercício de 2021 foi de R\$ 460.900,00.

**Nota 5 - Desembolsos** - O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 7.535.407,29. Aumento de R\$ 2.502.259,85, quando comparados ao exercício de 2021 que foi de R\$ 5.033.147,44.



**Nota 6 - Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II):** O fluxo de caixa dos investimentos foi de R\$ (7.535.407,29). No exercício de 2021 o fluxo de caixa líquido de investimentos foi de R\$ (5.033.147,44).

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		4.625.000,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	NOTA 7	4.625.000,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 8	526.795,71	380.436,52
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		526.795,71	380.436,52
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	NOTA 9	4.098.204,29	-380.436,52

**Nota 7- Ingressos** - O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício de 2022 foi de R\$ 4.625.000,00.

**Nota 8 - Desembolsos** - O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento no exercício foi de R\$ 526.795,71, uma aumento de R\$ 146.359,19, quando comparados ao exercício de 2021 que foi de R\$ 380.436,52.

**Nota 9 - Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos (III):** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício financeiro de 2022 foi de R\$ 4.098.204,29. No exercício de 2021 foi de R\$ (380.436,52).

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		4.481.007,59	2.939.697,11
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		4.533.168,77	1.541.310,48
(-)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	NOTA 10	9.014.176,36	4.481.007,59

**Nota 10 - Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:** A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2022 foi de R\$ 9.014.176,36, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 4.481.007,59 e o saldo em caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 4.533.168,77. O resultado no exercício de 2021 foi de R\$ 4.481.007,59.

#### 4 – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo da DFC.

**4.1. Divulgações não financeiras:** Não se aplica a este demonstrativo.

**4.2. Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**4.3. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:** Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:**

<b>Saldo em 31/12/2022</b>
0,00

**Informações relevantes sobre transações de investimentos e financiamentos que não envolvem o uso de caixa:**

<b>Saldo em 31/12/2022</b>
R\$ 9.014.176,36

#### **EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, 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. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes.

#### **5 – INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 190/2022 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

##### **Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**Informações sobre Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos:** Ocorreu operações de crédito realizadas durante o exercício de 2022 .

**Montante e Natureza de Saldos de Caixa e Equivalentes não Disponíveis:** Não há valores em saldo de caixa e equivalentes que não ficaram indisponíveis ao final do exercício de 2022.



### Descrição dos Itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa dentre Outros Esclarecimentos:

- O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, pode haver procedimentos de lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

### Descrição dos Itens mais Relevantes do Fluxo de Caixa:

Colocação/ Relevancia	Descrição da Conta	Valor (R\$)	
		2022	2021
1º	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	61.401.148,64	46.548.130,39
2º	PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	56.533.161,76	41.879.306,48
3º	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	36.881,00	28.681,00

São destacadas acima as três contas com montantes mais significativos da demonstração do fluxo de caixa no ano de 2022.

### Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 9.014.176,36	R\$ 9.014.176,36	0,00

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na demonstração dos fluxos de caixa em relação ao balanço patrimonial.



**6 - DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO**

ANEXO IV DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE I DO MCASP				
Ação - 1	ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributarias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Concluída
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	Concluída
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Concluída
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Divida Ativa, tributária e não-tributária , e respetivos ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído
Dívida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informações acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis ; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluída
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluída



Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos	Contador	01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment)	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluída
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído



Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	01.01.2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Concluída
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluída
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reflexo da movimentação física dos estoques refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<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
Adequação da atendimento das normas vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de crédito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria	Contador	Dezembro 2014	Concluído



Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.			
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidenciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído



1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<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>
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

Camocim de São Félix, em 23 de Março de 2023.

**George do Carmo Bezerra**  
Prefeito

**José Carlos Batista dos Santos**  
Contador CRC-PE: 012184



## APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis das contas de Governo da **Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix/PE** do exercício 2022, contemplam, a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos **BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**, extraídos do Sistema Contábil **Fiorilli**, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálsamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração das demonstrações contábeis foram obedecidos os procedimentos estabelecidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

A Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido do Município (DMPL) foi elaborado em conformidade com o Anexo 19 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, e sua estrutura está de acordo com a 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 117, de 28 de dezembro de 2021.

Os registros contábeis utilizados na elaboração desta demonstração sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela International Federation of Accountants (IFAC), respectivamente.

As operações contábeis foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da JC CONSULTORIA.

A DMPL, demonstra a evolução (aumento ou redução) do patrimônio líquido durante o exercício e os elementos que ocasionaram a mutação. A DMPL é obrigatória para as empresas estatais dependentes constituídas sob a forma de sociedades anônimas e facultativa para os demais órgãos e entidades. Contudo, em atendimento a Resolução TCE-PE nº 190/2022, todas as entidades devem apresentar em suas prestações de contas o referido demonstrativo de maneira obrigatória.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP, agregado com o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis e Patrimoniais (PIPCP).

Camocim de São Félix, em 23 de Março de 2023.

**George do Carmo Bezerra**  
Prefeito

**José Carlos Batista dos Santos**  
Contador - CRC-PE: 012184

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



*CONSOLIDADO*

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**

Page 1

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social Capial Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos iniciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.075.338,71	0,00	45.075.338,71
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros sobre capital próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.275.128,93	0,00	-15.275.128,93
Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição/Reversão de reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos a distribuir (R\$ ... por ação)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos finais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.800.209,78	0,00	29.800.209,78



**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022**  
**RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº 190 de 14 de dezembro de 2022 - Contas de Governo**

**ANEXO 19 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31/12/2022**  
**(REQUISITOS MÍNIMOS)**

**1 – INFORMAÇÕES GERAIS**

**a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix

**b) NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):**

124 – Município CNPJ: 10.766.129/0001-29

**c) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Rua: Praça São Félix, nº 20– Centro, Cidade: Camocim de São Félix – Pernambuco – CEP: 55.665-000.

**d) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

A Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix com a população estimada pelo IBGE é de 19.032 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2, possui como atividade principal “a administração pública geral”. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). No exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 596 de 17 de Novembro de 2021 (LOA para o ano de 2022).

**e) DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com estrutura definida no anexo 19 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizada pela portaria STN Nº 117, de 28 de outubro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes às regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, 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 Nº17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16,7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation Accountants (IFAC) através do International Public Setor Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35 . Quanto aos aspectos da escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

**f) ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix

**g) DEMAIS INFORMAÇÕES:**

**DADOS DO GESTOR (PREFEITO DO MUNICÍPIO):**

Nome: Giorge do Carmo Bezerra

Cargo: Prefeito – Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

**DADOS DO CONTADOR DA PREFEITURA RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:**

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: [jcconsultoria1@hotmail.com](mailto:jcconsultoria1@hotmail.com)

**ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:**

<http://camocimdesaofelix.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>



## 2- RESUMO DAS POLITICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração das mutações do patrimônio líquido, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

### Bases de mensuração utilizadas

- A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- Foi utilizado o custo histórico como única base de mensuração.
- Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- A apuração do resultado patrimonial consistiu no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício no PL.
- A DMPL foi estruturada utilizando o grupo 3 (patrimônio líquido) da classe 2 (passivo) do plano de contas aplicado ao setor público (PCASP).

### Termos e Definições da Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido:

#### **DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

A Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido evidencia as mudanças bem como todas e quaisquer movimentações de contas que estão incluídas no patrimônio líquido.

#### **Patrimônio Social / Capital Social**

Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

#### **Adiantamento para Futuro Aumento de Capital**

Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

#### **Reservas de Capital**

Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

#### **Ajustes de Avaliação Patrimonial**

Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela Lei nº 6.404/1976 ou em



normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

#### Reservas de Lucros

Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

#### Demais Reservas

Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.

#### Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

A conta Ajustes de Exercícios Anteriores, que registra os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, integra a conta Resultados Acumulados..

#### Ações / Cotas em Tesouraria

Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

### 3 - INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

#### ANEXO 19 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31/12/2022 (REQUISITOS MÍNIMOS)

CONSOLIDADO									
Demonstração das mutações do patrimônio líquido									
ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldo iniciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.075.338,71	0,00	45.075.338,71
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros sobre capital próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.275.128,93	0,00	-15.275.128,93
Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição/Reversão de reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos a distribuir (R\$ ... por ação)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo finais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.800.209,78	0,00	29.800.209,78

**RESULTADOS ACUMULADOS:** O saldo final do patrimônio líquido evidenciado na coluna de resultados acumulados foi de R\$ 29.800.209,78.

**RESULTADO DO EXERCÍCIO:** O resultado do exercício foi de R\$ (15.275.128,93), detalhado a seguir:



ENTIDADE	RESULTADO DO EXERCÍCIO
PREFEITURA MUNICIPAL - CONSOLIDADO	
SALDO INICIAL	45.075.338,71
SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	(15.275.128,93)
SALDO FINAL	29.800.209,78

#### **4 – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

##### **4.1. Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho futuro das operações da Entidade.

##### **4.2. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

#### **5 – INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA LEI FEDERAL Nº 4.320/64, MANUAL DE CONTABILIDADE APLICADO AO SETOR PÚBLICO (MPCASP) E RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 190/2022:**

##### **5.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis**

Esta demonstração contábil está de acordo com a estrutura definida no Anexo 19 da Lei Federal nº 4.320/64. Sua estrutura é composta por quadro principal, segregado nas seguintes colunas: patrimônio social/capital social, adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC), reserva de capital, ajuste de avaliação patrimonial, reserva de lucros, demais reservas, resultados acumulados, ações/cotas em tesouraria. As linhas do demonstrativo foram divididas da seguinte forma: saldos iniciais, ajustes de exercícios anteriores, aumento de capital, resgate/reemissão de ações e cotas, juros sobre capital próprio, resultado do exercício, ajuste de avaliação patrimonial, constituição/reversão de reservas, dividendos a distribuir por ação e saldos finais.

#### **6 – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO**

ANEXO IV DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE I DO MCASP				
Ação - 1	ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída



Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
<b>PROCEDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributarias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Concluída
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	Concluída
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Concluída
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Divida Ativa, tributária e não-tributária , e respetivos ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído
Divida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.2021	Concluída



Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informações acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis ; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluída
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos	Contador	01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Impairment)	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento



Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluída
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	01.01.2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Concluída



Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Concluída
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluída
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Reflexo da movimentação física dos estoque refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adequação da atendimento das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de credito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído



Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6º, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído	
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6º, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Dezembro 2014	Concluído	
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com a orientação do MCASP 6º, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído	
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidenciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído	
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP					
Ação		Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído	



1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

### DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP

Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

Camocim de São Félix, em 23 de Março de 2023.

**George do Carmo Bezerra**  
Prefeito

**José Carlos Batista dos Santos**  
Contador- CRC-PE: 012184

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO



Pág.: 1

Exercício de 2022

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		EMIÇÃO	COR. MONET.	RESGATE/AMORTIZ	
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR</b>					
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	0,00	23.610.211,18	0,00	423.562,95	23.186.648,23
RENEGOCIAÇÃO DE DÍVIDAS COM FORNECEDORES	0,00	103.232,76	0,00	103.232,76	0,00
Sub-total	0,00	23.713.443,94	0,00	526.795,71	23.186.648,23
<b>TOTAL</b>	0,00	23.713.443,94	0,00	526.795,71	23.186.648,23



## APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis das contas de Governo da **Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix/PE** do exercício 2022, contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil **Fiorilli**, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálsamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração das demonstrações contábeis foram obedecidos os procedimentos estabelecidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

A Demonstração da Dívida Flutuante, originalmente concebida através do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, teve sua estrutura adaptada pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco através do modelo sintético proposto no Anexo XXV da Resolução TC nº 190, de 14 de dezembro de 2022.

A Demonstração da Dívida Flutuante, evidencia os ingressos e desembolsos extraorçamentários, permitindo aos usuários da informação, identificar as origens de valores que em algum momento foram ou estão sendo movimentados pelo Município, porém pertencentes a terceiros, bem como dá ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

Integra-se a Demonstração da Dívida Flutuante as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022, conforme anexos XIX e XX, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Analisando a Demonstração da Dívida Flutuante do exercício de 2022, consta como saldo final do exercício o valor de R\$ 1.802.668,50.

A seguir, são apresentadas a demonstração contábil e as Notas Explicativas detalhando os grupos de contas e com referências cruzadas.

Camocim de São Félix, em 23 de Março de 2023.

**George do Carmo Bezerra**  
Prefeito

**José Carlos Batista dos Santos**  
Contador - CRC-PE: 012184

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2016	47.986,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.986,92
EXERCÍCIO 2018	10.990,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.990,54
EXERCÍCIO 2019	17.585,63	0,00	0,40	0,00	0,00	0,00	17.585,23
EXERCÍCIO 2020	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
EXERCÍCIO 2021	118.878,83	0,00	93.128,83	0,00	0,00	0,00	25.750,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	597.287,23	0,00	0,00	0,00	0,00	597.287,23
Sub-total	205.441,92	597.287,23	93.129,23	0,00	0,00	0,00	709.599,92
	NOTA 1						
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2021	128.288,50	0,00	128.288,50	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	685.086,51	0,00	0,00	0,00	0,00	685.086,51
Sub-total	128.288,50	685.086,51	128.288,50	0,00	0,00	0,00	685.086,51
	NOTA 2						
<b>SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR</b>							
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	274.918,16	274.918,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	274.918,16	274.918,16	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7.285,59	1.994.337,15	1.857.640,28	0,00	0,00	0,00	143.982,46
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	8.510,85	317.267,67	295.480,31	0,00	0,00	0,00	30.298,21
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	40,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	12.876,28	170.753,08	155.881,66	0,00	0,00	0,00	27.747,70
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	141,70	1.830,08	1.512,78	0,00	0,00	0,00	459,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	2.823,50	2.823,50	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	16.761,85	362.304,05	352.420,92	0,00	0,00	0,00	26.644,98
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	21.433,99	64.119,59	63.756,91	0,00	0,00	0,00	21.796,67
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	13.421,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.421,24
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	299.538,37	2.398.711,00	2.556.073,20	0,00	0,00	0,00	142.176,17
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	577,70	13.707,91	12.829,97	0,00	0,00	0,00	1.455,64
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	2.326,20	2.326,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	380.587,57	5.328.180,23	5.300.785,73	0,00	0,00	0,00	407.982,07
	NOTA 3						



ESTADO DE PERNAMBUCO  
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 190, de 14º de dezembro de 2022  
ANEXO XVI

ANEXO TC



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 49a7793c-bd72-43b0-995a-d5ce0f67741

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	714.317,99	6.885.472,13	5.797.121,62	0,00	0,00	0,00	1.802.668,50

\*  
\*



**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022**  
**RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº 190 de 14 de dezembro de 2022 - Contas de Governo**

**ANEXO 17- Demonstração da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022**  
**(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XVI)**

**1 – INFORMAÇÕES GERAIS**

**a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix

**b) NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):**

124 – Município CNPJ: 10.766.129/0001-29

**c) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Rua: Praça São Félix, nº 20– Centro, Cidade: Camocim de São Félix – Pernambuco – CEP: 55.665-000.

**d) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

A Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix com a população estimada pelo IBGE é de 19.032 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2, possui como atividade principal “a administração pública geral”. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). No exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 596 de 17 de Novembro de 2021 (LOA para o ano de 2022).

**e) DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13- Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. 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) ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

Prefeitura Municipal de Camocim de São Félix

**g) DEMAIS INFORMAÇÕES:**

**DADOS DO GESTOR (PREFEITO DO MUNICÍPIO):**

Nome: Gorge do Carmo Bezerra

Cargo: Prefeito – Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

**DADOS DO CONTADOR DA PREFEITURA RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:**

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: [jcconsultoria1@hotmail.com](mailto:jcconsultoria1@hotmail.com)

**ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:**

<http://camocimdesaofelix.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>



## 2 – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedeceu às regras estabelecidas no MCASP 9ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente das Demonstrações da Dívida Flutuante, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

### 2.1 Bases de mensuração utilizadas

- Demonstração da Dívida Flutuante foi elaborado em modelo sintético conforme determina o anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 190/2022.
- Os valores relacionados as retenções obedeceram de forma subsidiária as regras estabelecidas no IPC nº 11 da STN.
- Foram feitos ajustes na estrutura do Demonstração da Dívida Flutuante para atender as equações previstas nos itens 65, 66, 67, 68 e 69 do ICC-PE do TCEPE.
- Os valores dos restos a pagar informados neste demonstrativo obedeceu ao disposto no art. 36 da Lei Federal nº 4.320/64.
- Valores empenhados e pagos ou cancelados no próprio exercício não compõem este demonstrativo, nem serão computados como restos a pagar.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, 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.
- Foram utilizados o custo histórico para o registro dos fenômenos contábeis, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação.
- A moeda funcional utilizada pela entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:** Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na Demonstração da Dívida Flutuante.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:** Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto as Demonstração da Dívida Flutuante.



**3 - INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

**ANEXO 17**

**Demonstração da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022**  
**(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XVI)**

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR.	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2016	47.986,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.986,92
EXERCÍCIO 2018	10.000,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,54
EXERCÍCIO 2019	17.285,63	0,00	0,40	0,00	0,00	0,00	17.285,23
EXERCÍCIO 2020	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
EXERCÍCIO 2021	118.678,83	0,00	90.128,83	0,00	0,00	0,00	25.750,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	597.287,23	0,00	0,00	0,00	0,00	597.287,23
Sub-total	NOTA 1	205.441,92	597.287,23	90.129,23	0,00	0,00	709.599,92
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2021	128.288,50	0,00	128.288,50	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	685.086,51	0,00	0,00	0,00	0,00	685.086,51
Sub-total	NOTA 2	128.288,50	685.086,51	128.288,50	0,00	0,00	685.086,51

**RESTOS A PAGAR:** O saldo dos restos a pagar ao final do exercício de 2022 foi de R\$ 1.394.686,43. A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

**Nota 1 - RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:** O saldo dos restos a pagar processado ao final do exercício foi de R\$ 709.599,92.

**Nota 2 - RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:** O saldo dos restos a pagar não processado ao final do exercício foi de R\$ 685.086,51.

A seguir consta do detalhamento das inscrições, cancelamentos, baixas e saldos individuais por exercício.

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
			BAIXA		TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR.	BAIXA	
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7.285,50	1.094.337,15	1.857.640,28	0,00	0,00	0,00	143.982,46
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	8.510,85	317.267,67	295.480,31	0,00	0,00	0,00	30.298,21
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	40,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	12.879,28	170.753,08	155.861,66	0,00	0,00	0,00	27.747,70
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	141,70	1.830,08	1.512,78	0,00	0,00	0,00	459,00
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	2.623,50	2.623,50	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	16.761,85	362.304,05	352.420,92	0,00	0,00	0,00	26.644,98
RETEÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	21.433,99	64.119,59	63.756,91	0,00	0,00	0,00	21.796,57
RETEÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	13.421,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.421,24
RETEÇÕES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	200.538,37	2.308.711,00	2.556.073,20	0,00	0,00	0,00	142.176,17
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	577,70	13.707,91	12.829,97	0,00	0,00	0,00	1.405,64
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	2.326,20	2.326,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	NOTA 3	380.587,57	5.328.180,23	5.300.765,73	0,00	0,00	407.982,07
<b>TOTAL</b>	NOTA 4	714.317,99	6.885.472,13	5.797.121,62	0,00	0,00	1.802.668,50

**Nota 3 - DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS:** O saldo final dos depósitos foi de R\$ 407.982,07. Estes valores foram retidos na fonte e devem ser repassados para não caracterizar apropriação indébita de valores.

**Nota 4 - ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:** Houve aumento da dívida fluante entre os exercícios de 2021 e 2022 na ordem de R\$ 1.088.350,51, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 714.317,99, as inscrições totais foram de R\$ 6.885.472,13, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 5.797.121,62 e cancelamentos no valor de R\$ 0,00. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 1.802.668,50.



## 4 – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

**4.1. Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**4.2. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:** Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

### 4.3.Recomendações aos Gestores e ao Controle Interno:

Na qualidade de consultoria contábil sugerimos aos gestores, diretores de contabilidade e ao controle interno atenção especial quanto ao controle dos restos a pagar processados e não processados e dos depósitos de diversas origens, conciliando, neste último caso, valores que comprometem as disponibilidades das entidades municipais, e não possuam correspondência documental.

Alertamos os gestores da educação para o tratamento dado pelo TCE-PE quanto aos restos a pagar processados e não processados sem disponibilidade financeira que reduzem o montante do cálculo da aplicação dos 25% dos impostos e transferências na manutenção e desenvolvimento do ensino. d.4.Prescrição de Restos a Pagar: Em atendimento ao Decreto Federal nº 20.910/32, foram prescritos o montante de R\$ 0,00, relativo aos restos a pagar da entidade, conforme regras contábeis estabelecidas no MCASP.

## 5 – INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 190/2022 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

### Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido no Anexo XXV da Resolução TC Nº 190/2022. Foi utilizado o modelo sintético, complementado por quadros e informações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, em especial as seguintes regras:

a) O somatório dos pagamentos e cancelamentos de restos a pagar processados e não processados constantes nos demonstrativos de execução dos "restos a pagar não processados" e "restos a pagar processados" (BO) confere com o somatório de restos a pagar, coluna "Baixa"(pagamento e cancelamento), no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores, cujo pagamento ou cancelamento tenha ocorrido no exercício (RCRPPNPPC).

b) O somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE).

c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) – Equação:  $((\sum IRPNP + \sum IRPP) (BO)) = \sum (\text{Saldo Anterior RP (DDF)})$  e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIEA). Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação:  $(\sum \text{Passivo [F] (BP)} + \sum IRPNP - \sum (RNPL + RPNC) (BO) + \sum \text{Saldo IRPNP (BF)}) = \sum (\text{SES (DDF)})$ .



- d) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF).
- e) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar não processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e no Saldo Anterior dos Restos a Pagar Não Processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Não Processados do Ano Anterior.
- f) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e com o Saldo Anterior dos Restos a pagar processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Processados do Ano anterior.

**Informações Relevantes dos Depósitos e Consignações:**

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)	
		2022	2021
1º	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	143.982,46	7.285,59
2º	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	30.298,21	8.510,85
3º	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	40,00
4º	ISS	27.747,70	12.876,28
5º	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	459,00	141,70
6º	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	26.644,98	16.761,85
7º	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE	21.796,67	21.433,99
8º	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	13.421,24	13.421,24
9º	RETENÇÕES EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	142.176,17	299.538,37
10º	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.455,64	577,70
<b>TOTAL</b>		<b>407.982,07</b>	<b>380.587,57</b>

**6 - DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO**

ANEXO IV DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE I DO MCASP				
Ação - 1	ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída



Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidência oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributária principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Concluída
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidência dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	Concluída
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidência dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Concluída
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidência da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivos ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído
Dívida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidência das Obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informações acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis ; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluída
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos	Contador	01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment)	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução</b>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluída
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	01.01.2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>Ação</b>	<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



Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Concluída
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidência dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluída
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidência dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Reflexo da movimentação física dos estoque refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidência dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adequação da atendimento das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de	Contador	Janeiro 2014	Concluído



	dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014			
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de credito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normalizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Dezembro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidenciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				



Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído



**George do Carmo Bezerra**  
Prefeito

**José Carlos Batista dos Santos**  
Contador  
CRC-PE: 012184





PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ANUAL DE FINAL DE EXERCÍCIO

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ CARLOS FARIAS DA SILVA, Diretor de Administração, em 08/12/2022 às 10:08:48. Acesse em: https://etce.ce.pe.gov.br/portal/assinatura

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
100000000	ATIVO	45.661.368,20	0,00	132.115.120,67	123.672.048,87	54.104.440,00	0,00
110000000	ATIVO CIRCULANTE	4.511.598,71	0,00	122.735.405,06	118.190.200,08	9.056.803,69	0,00
111000000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.481.007,59	0,00	115.626.835,42	111.093.666,65	9.014.176,36	0,00
111100000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.481.007,59	0,00	115.626.835,42	111.093.666,65	9.014.176,36	0,00
111110000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CC	4.481.007,59	0,00	115.626.835,42	111.093.666,65	9.014.176,36	0,00
111110200	CONTA ÚNICA	4.481.007,59	0,00	115.626.835,42	111.093.666,65	9.014.176,36	0,00
112000000	CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	85.496,11	85.496,11	0,00	0,00
112500000	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	85.496,11	85.496,11	0,00	0,00
112510000	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	85.496,11	85.496,11	0,00	0,00
112510100	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	0,00	0,00	85.496,11	85.496,11	0,00	0,00
112510105	DÍVIDA ATIVA DO IPTU	0,00	0,00	85.496,11	85.496,11	0,00	0,00
113000000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	30.591,12	0,00	105.994,69	93.958,48	42.627,33	0,00
113800000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	30.591,12	0,00	105.994,69	93.958,48	42.627,33	0,00
113810000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO -	30.591,12	0,00	105.994,69	93.958,48	42.627,33	0,00
113810800	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	10.730,26	0,00	88.279,29	81.333,48	17.676,07	0,00
113810900	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERN	19.702,31	0,00	17.715,40	12.625,00	24.792,71	0,00
113811100	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA	158,55	0,00	0,00	0,00	158,55	0,00
115000000	ESTOQUES	0,00	0,00	6.917.078,84	6.917.078,84	0,00	0,00
115600000	ALMOXARIFADO	0,00	0,00	6.917.078,84	6.917.078,84	0,00	0,00
115610000	ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	6.917.078,84	6.917.078,84	0,00	0,00
115610100	MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	3.684.152,25	3.684.152,25	0,00	0,00
115610200	GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	0,00	0,00	541.958,07	541.958,07	0,00	0,00
115610300	MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	0,00	0,00	11.564,10	11.564,10	0,00	0,00
115610400	AUTOPEÇAS	0,00	0,00	74.720,60	74.720,60	0,00	0,00
115610500	MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	0,00	0,00	2.537.748,23	2.537.748,23	0,00	0,00
115610600	MATERIAIS GRÁFICOS	0,00	0,00	450,00	450,00	0,00	0,00
115610700	MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00	0,00	65.096,39	65.096,39	0,00	0,00
115610900	ESTOQUE SOBRESSALENTES A ALIENAR	0,00	0,00	1.389,20	1.389,20	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ANUAL DE FINAL DE EXERCÍCIO

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ CARLOS ESTANISLAU DOS SANTOS, Diretor Geral do TCE/PE. Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
120000000	ATIVO NÃO CIRCULANTE	41.149.769,49	0,00	9.379.715,61	5.481.848,79	45.047.636,31	0,00
121000000	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	257.003,10	0,00	1.779.022,05	1.703.388,11	332.637,04	0,00
121100000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO	257.003,10	0,00	1.779.022,05	1.703.388,11	332.637,04	0,00
121110000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.102.614,54	1.074.451,88	0,00	0,00	2.028.162,66
121119900	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	3.102.614,54	1.074.451,88	0,00	0,00	2.028.162,66
121119904	(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	3.102.614,54	1.074.451,88	0,00	0,00	2.028.162,66
121120000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	3.359.617,64	0,00	704.570,17	1.703.388,11	2.360.799,70	0,00
121120400	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	3.359.617,64	0,00	704.570,17	1.703.388,11	2.360.799,70	0,00
123000000	IMOBILIZADO	40.892.766,39	0,00	7.600.693,56	3.778.460,68	44.714.999,27	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	9.746.018,85	0,00	715.314,55	0,00	10.461.333,40	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	9.746.018,85	0,00	715.314,55	0,00	10.461.333,40	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	940.010,53	0,00	28.610,78	0,00	968.621,31	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	14.404,80	0,00	6.365,00	0,00	20.769,80	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODON	518.728,17	0,00	19.387,50	0,00	538.115,67	0,00
123110104	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	28.266,65	0,00	0,00	0,00	28.266,65	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	23.814,80	0,00	0,00	0,00	23.814,80	0,00
123110106	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	146.127,11	0,00	1.788,28	0,00	147.915,39	0,00
123110107	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	5.848,00	0,00	0,00	0,00	5.848,00	0,00
123110118	EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO E VIGILÂNCIA AMBIENTAL	3.576,00	0,00	370,00	0,00	3.946,00	0,00
123110120	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	177.990,00	0,00	700,00	0,00	178.690,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMI	21.255,00	0,00	0,00	0,00	21.255,00	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	282.430,51	0,00	6.610,29	0,00	289.040,80	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	282.430,51	0,00	6.610,29	0,00	289.040,80	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	991.721,85	0,00	72.495,74	0,00	1.064.217,59	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	46.942,98	0,00	17.011,20	0,00	63.954,18	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	37.975,50	0,00	47.744,54	0,00	85.720,04	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	903.454,37	0,00	7.740,00	0,00	911.194,37	0,00
123110304	UTENSÍLIOS EM GERAL	3.349,00	0,00	0,00	0,00	3.349,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ANUAL DE FINAL DE EXERCÍCIO

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ CARLOS FARIAS DA SILVA, Diretor Geral do TCE/PE. Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	59.758,40	0,00	0,00	0,00	59.758,40	0,00
123110402	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	3.822,00	0,00	0,00	0,00	3.822,00	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	6.548,90	0,00	0,00	0,00	6.548,90	0,00
123110499	OUTROS MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUI	49.387,50	0,00	0,00	0,00	49.387,50	0,00
123110500	VEÍCULOS	2.429.438,50	0,00	256.900,00	0,00	2.686.338,50	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	2.429.438,50	0,00	256.900,00	0,00	2.686.338,50	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	5.042.659,06	0,00	350.697,74	0,00	5.393.356,80	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	5.042.659,06	0,00	350.697,74	0,00	5.393.356,80	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	31.310.316,55	0,00	6.885.379,01	52.996,27	38.142.699,29	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	31.310.316,55	0,00	6.885.379,01	52.996,27	38.142.699,29	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	49.285,96	0,00	0,00	0,00	49.285,96	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	49.285,96	0,00	0,00	0,00	49.285,96	0,00
123210700	INSTALAÇÕES	1.889.201,45	0,00	305.800,91	0,00	2.195.002,36	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	29.371.829,14	0,00	6.539.578,10	52.996,27	35.858.410,97	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	29.371.829,14	0,00	6.539.578,10	52.996,27	35.858.410,97	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	163.569,01	0,00	3.725.464,41	0,00	3.889.033,42
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	163.569,01	0,00	3.725.464,41	0,00	3.889.033,42
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	163.569,01	0,00	2.206.494,52	0,00	2.370.063,53
123810199	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	163.569,01	0,00	2.206.494,52	0,00	2.370.063,53
123810600	(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	1.518.969,89	0,00	1.518.969,89
200000000	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	45.661.368,20	291.399.214,96	299.842.286,76	0,00	54.104.440,00
210000000	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	586.029,49	75.322.385,64	75.853.938,14	0,00	1.117.581,99
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	0,00	6.802,81	23.860.902,44	24.173.948,72	0,00	319.849,09
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.786,81	19.200.550,31	19.200.550,31	0,00	1.786,81
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.786,81	19.200.550,31	19.200.550,31	0,00	1.786,81
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.786,81	19.200.550,31	19.200.550,31	0,00	1.786,81



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ANUAL DE FINAL DE EXERCÍCIO

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ CARLOS FARIAS ESTANISLAU de Camocim de São Félix - PE. Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	1.786,81	19.200.550,31	19.200.550,31	0,00	1.786,81
211200000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00	284.730,39	284.730,39	0,00	0,00
211210000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	284.730,39	284.730,39	0,00	0,00
211210100	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00	284.730,39	284.730,39	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	5.016,00	4.375.621,74	4.688.668,02	0,00	318.062,28
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	5.016,00	428.578,95	423.562,95	0,00	0,00
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	5.016,00	428.578,95	423.562,95	0,00	0,00
211410101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	5.016,00	5.016,00	0,00	0,00	0,00
211410102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DEBITO PARCELADO	0,00	0,00	423.562,95	423.562,95	0,00	0,00
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00
211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	0,00	3.906.942,70	4.220.681,76	0,00	313.739,06
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00	3.906.942,70	4.220.681,76	0,00	313.739,06
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	0,00	3.906.942,70	4.220.681,76	0,00	313.739,06
211450000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00	0,00	38.400,09	42.723,31	0,00	4.323,22
211459800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	38.400,09	42.723,31	0,00	4.323,22
212000000	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	5.174.836,32	5.174.836,32	0,00	0,00
212100000	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	0,00	0,00	4.625.000,00	4.625.000,00	0,00	0,00
212110000	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	4.625.000,00	4.625.000,00	0,00	0,00
212110200	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	0,00	0,00	4.625.000,00	4.625.000,00	0,00	0,00
212110201	CONTRATOS DE EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	0,00	4.625.000,00	4.625.000,00	0,00	0,00
212500000	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAM	0,00	0,00	549.836,32	549.836,32	0,00	0,00
212510000	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAM	0,00	0,00	549.836,32	549.836,32	0,00	0,00
212510300	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	0,00	274.918,16	274.918,16	0,00	0,00
212510300	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	0,00	274.918,16	274.918,16	0,00	0,00
213000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	176.313,30	40.332.606,91	40.546.044,44	0,00	389.750,83
213100000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	176.313,30	40.178.368,03	40.391.805,56	0,00	389.750,83
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	176.313,30	40.178.368,03	40.391.805,56	0,00	389.750,83



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ANUAL DE FINAL DE EXERCÍCIO

Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ CARLOS FARIAS DA SILVA, Diretor Geral do TCE/PE. Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	174.298,30	34.046.489,86	34.260.861,31	0,00	388.666,77
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	99.909,57	0,00	7.700.125,96	7.735.107,34	64.928,19	0,00
213110103	RENEGOCIAÇÃO DE DÍVIDAS COM FORNECEDORES	0,00	0,00	80.157,38	80.157,38	0,00	0,00
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	274.207,87	26.266.206,52	26.445.596,59	0,00	453.599,99
213110300	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	2.015,00	6.053.754,25	6.052.820,33	0,00	1.080,00
213110399	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	2.015,00	6.053.754,25	6.052.820,33	0,00	1.080,00
213110500	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	0,00	0,00	1.356,12	1.356,12	0,00	0,00
213110503	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	0,00	0,00	1.356,12	1.356,12	0,00	0,00
213110600	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	0,00	0,00	76.767,80	76.767,80	0,00	0,00
213110603	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	0,00	0,00	38.383,90	38.383,90	0,00	0,00
213110603	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	0,00	0,00	38.383,90	38.383,90	0,00	0,00
213200000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	154.238,88	154.238,88	0,00	0,00
213210000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	154.238,88	154.238,88	0,00	0,00
213210100	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	10.677,05	10.677,05	0,00	0,00
213210199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	10.677,05	10.677,05	0,00	0,00
213210200	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	143.561,83	143.561,83	0,00	0,00
213210299	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	143.561,83	143.561,83	0,00	0,00
214000000	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	22.325,81	630.178,86	607.853,05	0,00	0,00
214100000	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	22.325,81	629.948,03	607.622,22	0,00	0,00
214130000	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - INTERMUNICIPAL	0,00	22.325,81	629.948,03	607.622,22	0,00	0,00
214131100	PIS/PASEP A RECOLHER	0,00	22.325,81	629.948,03	607.622,22	0,00	0,00
214300000	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS	0,00	0,00	230,83	230,83	0,00	0,00
214350000	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS	0,00	0,00	230,83	230,83	0,00	0,00
214350400	CONTRIBUIÇÃO P/CUSTEIO DE ILUM. PÚBLICA A RECOLHER	0,00	0,00	230,83	230,83	0,00	0,00
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	380.587,57	5.323.861,11	5.351.255,61	0,00	407.982,07
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	380.587,57	5.300.785,73	5.328.180,23	0,00	407.982,07
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	380.587,57	5.300.785,73	5.328.180,23	0,00	407.982,07
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	380.587,57	5.298.459,53	5.325.854,03	0,00	407.982,07





PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ANUAL DE FINAL DE EXERCÍCIO

Documento Assinado Digitalmente  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/portal>

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
237100000	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	0,00	45.053.625,87	215.550.033,61	200.274.904,68	0,00	29.778.499,99
237110000	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	40.380.549,62	0,00	96.869.239,35	48.671.535,53	88.578.253,44	0,00
237110100	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	38.905.728,07	0,00	57.963.511,28	48.671.535,53	48.197.703,82	0,00
237110200	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.474.821,55	0,00	38.905.728,07	0,00	40.380.549,62	0,00
237120000	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS	3.009.706,36	0,00	37.248.104,03	37.205.380,72	3.052.429,67	0,00
237120100	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	25.480.083,19	25.437.359,88	42.723,31	0,00
237120200	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	3.009.706,36	0,00	11.768.020,84	11.768.020,84	3.009.706,36	0,00
237130000	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNID	0,00	58.110.026,64	57.493.241,01	87.251.796,26	0,00	87.868.588,88
237130100	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	0,00	28.561.297,69	57.245.194,57	58.442.452,13	0,00	29.758.555,22
237130200	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	29.548.728,95	248.046,44	28.809.344,13	0,00	58.110.026,64
237140000	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - EST/	0,00	30.333.855,21	23.939.449,22	27.146.192,17	0,00	33.540.598,10
237140100	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	0,00	16.669.825,21	23.939.449,22	10.476.366,96	0,00	3.206.742,99
237140200	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	13.664.030,00	0,00	16.669.825,21	0,00	30.333.855,21
237200000	LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	0,00	21.712,84	0,00	0,00	0,00	21.712,84
237250000	LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - INTER OFSS - MUNICÍP	0,00	21.712,84	0,00	0,00	0,00	21.712,84
237250100	LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO	0,00	21.712,84	0,00	0,00	0,00	21.712,84
300000000	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	0,00	0,00	107.502.829,62	107.502.829,62	0,00	0,00
310000000	PESSOAL E ENCARGOS	0,00	0,00	47.074.166,56	47.074.166,56	0,00	0,00
311000000	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	0,00	0,00	19.200.467,46	19.200.467,46	0,00	0,00
311100000	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO	0,00	0,00	2.083.386,78	2.083.386,78	0,00	0,00
311110000	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO	0,00	0,00	2.083.386,78	2.083.386,78	0,00	0,00
311110100	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	0,00	0,00	2.083.386,78	2.083.386,78	0,00	0,00
311110101	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	0,00	0,00	2.023.898,78	2.023.898,78	0,00	0,00
311110199	OUTROS VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	59.488,00	59.488,00	0,00	0,00
311200000	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO	0,00	0,00	17.117.080,68	17.117.080,68	0,00	0,00
311210000	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO	0,00	0,00	17.117.080,68	17.117.080,68	0,00	0,00
311210100	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RGPS	0,00	0,00	17.117.080,68	17.117.080,68	0,00	0,00
311210101	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	0,00	0,00	17.112.772,36	17.112.772,36	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ANUAL DE FINAL DE EXERCÍCIO

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ CARLOS FARIAS PAZ  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/portal/assinatura>

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
311210199	OUTROS VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	4.308,32	4.308,32	0,00	0,00
312000000	ENCARGOS PATRONAIS	0,00	0,00	27.873.616,25	27.873.616,25	0,00	0,00
312100000	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	0,00	0,00	42.723,31	42.723,31	0,00	0,00
312120000	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTRA OFSS	0,00	0,00	42.723,31	42.723,31	0,00	0,00
312129900	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	0,00	0,00	42.723,31	42.723,31	0,00	0,00
312200000	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	0,00	0,00	27.830.892,94	27.830.892,94	0,00	0,00
312230000	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - INTER OFSS - UNIÃO	0,00	0,00	27.830.892,94	27.830.892,94	0,00	0,00
312230100	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RGPS	0,00	0,00	27.830.892,94	27.830.892,94	0,00	0,00
319000000	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL	0,00	0,00	82,85	82,85	0,00	0,00
319900000	OUTRAS VPD DE PESSOAL E ENCARGOS	0,00	0,00	82,85	82,85	0,00	0,00
319910000	OUTRAS VPD DE PESSOAL E ENCARGOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	82,85	82,85	0,00	0,00
319910100	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL	0,00	0,00	82,85	82,85	0,00	0,00
320000000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	0,00	284.730,39	284.730,39	0,00	0,00
321000000	APOSENTADORIAS E REFORMAS	0,00	0,00	252.118,39	252.118,39	0,00	0,00
321900000	OUTRAS APOSENTADORIAS	0,00	0,00	252.118,39	252.118,39	0,00	0,00
321910000	OUTRAS APOSENTADORIAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	252.118,39	252.118,39	0,00	0,00
321910100	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	0,00	0,00	252.118,39	252.118,39	0,00	0,00
322000000	PENSÕES	0,00	0,00	32.612,00	32.612,00	0,00	0,00
322900000	OUTRAS PENSÕES	0,00	0,00	32.612,00	32.612,00	0,00	0,00
322910000	OUTRAS PENSÕES - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	32.612,00	32.612,00	0,00	0,00
322910100	OUTRAS PENSÕES	0,00	0,00	32.612,00	32.612,00	0,00	0,00
330000000	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	0,00	0,00	30.531.247,69	30.531.247,69	0,00	0,00
331000000	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	8.275.195,80	8.275.195,80	0,00	0,00
331100000	CONSUMO DE MATERIAL	0,00	0,00	6.920.052,46	6.920.052,46	0,00	0,00
331110000	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	6.920.052,46	6.920.052,46	0,00	0,00
331110100	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	0,00	0,00	933.315,66	933.315,66	0,00	0,00
331110300	GÁS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	0,00	0,00	25.924,75	25.924,75	0,00	0,00
331110500	ALIMENTOS PARA ANIMAIS	0,00	0,00	718,60	718,60	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ANUAL DE FINAL DE EXERCÍCIO

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ CARLOS FARIAS PAZ, Titular do cargo de Diretor do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco. Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
331110600	GÊNEROS ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	729.020,51	729.020,51	0,00	
331110800	MATERIAL FARMACOLÓGICO	0,00	0,00	116.063,61	116.063,61	0,00	
331110900	MATERIAL ODONTOLÓGICO	0,00	0,00	92.741,10	92.741,10	0,00	
331111000	MATERIAL QUÍMICO	0,00	0,00	12.910,37	12.910,37	0,00	
331111400	MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO	0,00	0,00	780,00	780,00	0,00	
331111500	MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS	0,00	0,00	38.822,89	38.822,89	0,00	
331111600	MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00	0,00	68.915,99	68.915,99	0,00	
331111700	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	0,00	0,00	10.288,00	10.288,00	0,00	
331112100	MATERIAL DE COPA E COZINHA	0,00	0,00	5.820,40	5.820,40	0,00	
331112200	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	0,00	0,00	121.329,00	121.329,00	0,00	
331112300	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	0,00	0,00	10.657,78	10.657,78	0,00	
331112400	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS E INSTALAÇÕES	0,00	0,00	18.457,00	18.457,00	0,00	
331112500	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS	0,00	0,00	2.932,50	2.932,50	0,00	
331112600	MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	0,00	0,00	6.484,60	6.484,60	0,00	
331112800	MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	0,00	0,00	13.116,20	13.116,20	0,00	
331112900	MATERIAL PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	0,00	0,00	79,00	79,00	0,00	
331113300	MATERIAL PARA PRODUÇÃO INDUSTRIAL	0,00	0,00	3.378,00	3.378,00	0,00	
331113500	MATERIAL LABORATORIAL	0,00	0,00	2.549,96	2.549,96	0,00	
331113600	MATERIAL HOSPITALAR	0,00	0,00	2.922.961,77	2.922.961,77	0,00	
331113900	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	0,00	103.366,45	103.366,45	0,00	
331114100	MATERIAL PARA UTILIZAÇÃO EM GRÁFICA	0,00	0,00	20.301,10	20.301,10	0,00	
331114400	MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E OUTROS	0,00	0,00	84,00	84,00	0,00	0,00
331114500	MATERIAL TÉCNICO PARA SELEÇÃO E TREINAMENTO	0,00	0,00	52.295,15	52.295,15	0,00	0,00
331119900	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	0,00	0,00	1.606.738,07	1.606.738,07	0,00	0,00
331200000	DISTRIBUIÇÃO DE MATERIAL GRATUITO	0,00	0,00	1.355.143,34	1.355.143,34	0,00	0,00
331210000	DISTRIBUIÇÃO DE MATERIAL GRATUITO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	1.355.143,34	1.355.143,34	0,00	0,00
331210100	MERCADORIAS DOADAS	0,00	0,00	102.842,08	102.842,08	0,00	0,00
331219900	OUTROS MATERIAIS DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0,00	0,00	1.252.301,26	1.252.301,26	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ANUAL DE FINAL DE EXERCÍCIO

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ CARLOS FARIAS DA SILVA, Diretor Geral do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco. Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
332000000	SERVIÇOS	0,00	0,00	18.530.587,48	18.530.587,48	0,00	0,00
332100000	DIÁRIAS	0,00	0,00	65.090,00	65.090,00	0,00	0,00
332110000	DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	65.090,00	65.090,00	0,00	0,00
332110100	DIÁRIAS PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	65.090,00	65.090,00	0,00	0,00
332200000	SERVIÇOS TERCEIROS - PF	0,00	0,00	7.152.957,73	7.152.957,73	0,00	0,00
332210000	SERVIÇOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	7.152.957,73	7.152.957,73	0,00	0,00
332210100	CONSULTORIA E ASSESSORIA	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
332210500	SERVIÇOS MÉDICOS E ODONTOLÓGICOS	0,00	0,00	1.921.102,10	1.921.102,10	0,00	0,00
332210700	COMUNICAÇÃO EM GERAL	0,00	0,00	20.400,00	20.400,00	0,00	0,00
332210800	LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	0,00	0,00	60,00	60,00	0,00	0,00
332211100	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	0,00	0,00	39.828,55	39.828,55	0,00	0,00
332211400	DIREITOS AUTORAIS	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00
332211500	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	0,00	0,00	1.053.422,17	1.053.422,17	0,00	0,00
332212100	LOCAÇÕES	0,00	0,00	163.957,08	163.957,08	0,00	0,00
332219900	OUTROS SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA FÍSICA	0,00	0,00	3.948.887,83	3.948.887,83	0,00	0,00
332300000	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	0,00	0,00	11.312.539,75	11.312.539,75	0,00	0,00
332310000	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	11.312.539,75	11.312.539,75	0,00	0,00
332310400	COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	36.640,39	36.640,39	0,00	0,00
332310600	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	0,00	0,00	1.020.818,34	1.020.818,34	0,00	0,00
332310700	SERVIÇOS DE APOIO	0,00	0,00	6.200,00	6.200,00	0,00	0,00
332310800	SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO, ENERGIA ELÉTRICA, GÁS E OUTROS	0,00	0,00	341.679,12	341.679,12	0,00	0,00
332311000	LOCAÇÕES	0,00	0,00	340.805,62	340.805,62	0,00	0,00
332311100	SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	0,00	0,00	34.600,00	34.600,00	0,00	0,00
332312100	DIREITOS AUTORAIS	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
332312300	FESTIVIDADES E HOMENAGENS	0,00	0,00	442.394,00	442.394,00	0,00	0,00
332312500	HOSPEDAGENS	0,00	0,00	547,40	547,40	0,00	0,00
332312900	SEGUROS EM GERAL	0,00	0,00	29.126,23	29.126,23	0,00	0,00
332313100	SERV.MÉDICO-HOSPITALAR, ODONTOL. E LABORATORIAIS	0,00	0,00	3.198.204,07	3.198.204,07	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ANUAL DE FINAL DE EXERCÍCIO

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ CARLOS PATILLOS BALDINO de Camocim de São Félix - PE. Assinatura: https://etce.tce.pe.gov.br/

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
332313200	SERVIÇOS BANCÁRIOS	0,00	0,00	179.730,75	179.730,75	0,00	0,00
332313400	SERVIÇOS DE APOIO DO ENSINO	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00
332313500	SERVIÇOS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	3.900,00	3.900,00	0,00	0,00
332313600	SERVIÇOS DE ÁUDIO VÍDEO E FOTO	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
332313800	SERVIÇOS DE CONSERV. E REBENEF. DE MERCADORIAS	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
332314600	SERVIÇOS GRÁFICOS E EDITORIAIS	0,00	0,00	1.250,00	1.250,00	0,00	0,00
332314700	SERVIÇOS JUDICIÁRIOS	0,00	0,00	8.084,27	8.084,27	0,00	0,00
332315100	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	0,00	0,00	556.659,20	556.659,20	0,00	0,00
332319900	OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	0,00	0,00	5.043.200,36	5.043.200,36	0,00	0,00
333000000	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	0,00	0,00	3.725.464,41	3.725.464,41	0,00	0,00
333100000	DEPRECIÇÃO	0,00	0,00	3.725.464,41	3.725.464,41	0,00	0,00
333110000	DEPRECIÇÃO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	3.725.464,41	3.725.464,41	0,00	0,00
333110100	DEPRECIÇÃO DE IMOBILIZADO	0,00	0,00	3.725.464,41	3.725.464,41	0,00	0,00
333110101	DEPRECIÇÃO DE BENS MÓVEIS	0,00	0,00	2.206.494,52	2.206.494,52	0,00	0,00
333110102	DEPRECIÇÃO DE BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	1.518.969,89	1.518.969,89	0,00	0,00
340000000	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	463.648,88	463.648,88	0,00	0,00
341000000	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS C	0,00	0,00	274.918,16	274.918,16	0,00	0,00
341100000	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA	0,00	0,00	274.918,16	274.918,16	0,00	0,00
341110000	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA - CON	0,00	0,00	274.918,16	274.918,16	0,00	0,00
341119900	JUROS E ENCARGOS DE OUTRAS DÍVIDAS CONTRATUAIS	0,00	0,00	274.918,16	274.918,16	0,00	0,00
342000000	JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00	103.247,18	103.247,18	0,00	0,00
342300000	JUROS E ENCARGOS DE MORA DE AQUISIÇÃO DE BENS E SER	0,00	0,00	103.247,18	103.247,18	0,00	0,00
342310000	JUROS E ENCARGOS DE MORA DE AQUISIÇÃO DE BENS E SER	0,00	0,00	103.247,18	103.247,18	0,00	0,00
342319900	OUTROS ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00	103.247,18	103.247,18	0,00	0,00
342319902	OUTROS ENCARGOS S/ SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOA JURÍ	0,00	0,00	103.247,18	103.247,18	0,00	0,00
349000000	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCE	0,00	0,00	85.483,54	85.483,54	0,00	0,00
349900000	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIF	0,00	0,00	85.483,54	85.483,54	0,00	0,00
349910000	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIF	0,00	0,00	85.483,54	85.483,54	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ANUAL DE FINAL DE EXERCÍCIO

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ CARLOS FARIAS PAZ  
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
349910100	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIR	0,00	0,00	85.483,54	85.483,54	0,00	0,00
350000000	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	0,00	20.975.931,05	20.975.931,05	0,00	0,00
351000000	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00	13.669.339,04	13.669.339,04	0,00	0,00
351100000	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMEN	0,00	0,00	13.669.339,04	13.669.339,04	0,00	0,00
351120000	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMEN	0,00	0,00	13.669.339,04	13.669.339,04	0,00	0,00
351120200	REPASSE CONCEDIDO	0,00	0,00	13.669.339,04	13.669.339,04	0,00	0,00
352000000	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00	0,00	7.269.624,01	7.269.624,01	0,00	0,00
352200000	TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB	0,00	0,00	7.269.624,01	7.269.624,01	0,00	0,00
352240000	TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB - INTER-OFSS - ESTADO	0,00	0,00	7.269.624,01	7.269.624,01	0,00	0,00
352240100	TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB - INTER-OFSS - ESTADO	0,00	0,00	7.269.624,01	7.269.624,01	0,00	0,00
353000000	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	0,00	36.968,00	36.968,00	0,00	0,00
353100000	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCF	0,00	0,00	36.968,00	36.968,00	0,00	0,00
353110000	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCF	0,00	0,00	36.968,00	36.968,00	0,00	0,00
353110100	CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	36.968,00	36.968,00	0,00	0,00
360000000	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE	0,00	0,00	1.617.892,00	1.617.892,00	0,00	0,00
365000000	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	1.617.892,00	1.617.892,00	0,00	0,00
365010000	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	1.617.892,00	1.617.892,00	0,00	0,00
365010100	DESINCORPORAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	1.617.892,00	1.617.892,00	0,00	0,00
365010101	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA -CANCELAMENTO - PRINCIPAL	0,00	0,00	1.617.892,00	1.617.892,00	0,00	0,00
370000000	TRIBUTÁRIAS	0,00	0,00	607.622,22	607.622,22	0,00	0,00
372000000	CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	607.622,22	607.622,22	0,00	0,00
372100000	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	0,00	0,00	607.622,22	607.622,22	0,00	0,00
372130000	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - INTER OFSS - UNIÃO	0,00	0,00	607.622,22	607.622,22	0,00	0,00
372130200	PIS/PASEP	0,00	0,00	607.622,22	607.622,22	0,00	0,00
390000000	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	0,00	5.947.590,83	5.947.590,83	0,00	0,00
391000000	PREMIAÇÕES	0,00	0,00	12.640,00	12.640,00	0,00	0,00
391100000	PREMIAÇÕES CULTURAIS	0,00	0,00	12.640,00	12.640,00	0,00	0,00
391110000	PREMIAÇÕES CULTURAIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	12.640,00	12.640,00	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ANUAL DE FINAL DE EXERCÍCIO

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ CARLOS FARIAS PAZ ESTANISLAU de Camocim de São Félix - PE. Assinatura: https://etce.ce.pe.gov.br/etce

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
391110100	PREMIAÇÕES CULTURAIS	0,00	0,00	12.640,00	12.640,00	0,00	0,00
394000000	INCENTIVOS	0,00	0,00	55.497,20	55.497,20	0,00	0,00
394300000	INCENTIVOS À CULTURA	0,00	0,00	8,40	8,40	0,00	0,00
394310000	INCENTIVOS À CULTURA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	8,40	8,40	0,00	0,00
394310100	INCENTIVOS À CULTURA - PESSOAS FÍSICAS	0,00	0,00	8,40	8,40	0,00	0,00
394900000	OUTROS INCENTIVOS	0,00	0,00	55.488,80	55.488,80	0,00	0,00
394910000	OUTROS INCENTIVOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	55.488,80	55.488,80	0,00	0,00
394910100	OUTROS INCENTIVOS	0,00	0,00	55.488,80	55.488,80	0,00	0,00
399000000	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	0,00	5.879.453,63	5.879.453,63	0,00	0,00
399600000	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	5.879.453,63	5.879.453,63	0,00	0,00
399610000	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	5.879.453,63	5.879.453,63	0,00	0,00
399610100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES -CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	5.879.453,63	5.879.453,63	0,00	0,00
400000000	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	0,00	0,00	92.129.550,46	92.129.550,46	0,00	0,00
410000000	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	2.684.771,94	2.684.771,94	0,00	0,00
411000000	IMPOSTOS	0,00	0,00	2.445.133,42	2.445.133,42	0,00	0,00
411200000	IMPOSTOS SOBRE PATRIMÔNIO E A RENDA	0,00	0,00	1.826.876,59	1.826.876,59	0,00	0,00
411210000	IMPOSTOS SOBRE PATRIMÔNIO E A RENDA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	1.826.876,59	1.826.876,59	0,00	0,00
411210200	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL U	0,00	0,00	762.700,25	762.700,25	0,00	0,00
411210300	IMPOSTO SOBRE A RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATI	0,00	0,00	864.078,60	864.078,60	0,00	0,00
411210301	IR - PESSOAS FÍSICAS	0,00	0,00	782.882,88	782.882,88	0,00	0,00
411210302	IR - PESSOAS JURÍDICAS	0,00	0,00	81.195,72	81.195,72	0,00	0,00
411210400	ITBI	0,00	0,00	200.097,74	200.097,74	0,00	0,00
411300000	IMPOSTOS SOBRE A PRODUÇÃO E A CIRCULAÇÃO	0,00	0,00	618.256,83	618.256,83	0,00	0,00
411310000	IMPOSTOS SOBRE A PRODUÇÃO E A CIRCULAÇÃO - CONSOLIT	0,00	0,00	618.256,83	618.256,83	0,00	0,00
411310200	ISS	0,00	0,00	618.256,83	618.256,83	0,00	0,00
412000000	TAXAS	0,00	0,00	236.434,35	236.434,35	0,00	0,00
412100000	TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLICIA	0,00	0,00	14.905,63	14.905,63	0,00	0,00
412110000	TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLICIA - CONSOLIDA	0,00	0,00	14.905,63	14.905,63	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ANUAL DE FINAL DE EXERCÍCIO

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ CARLOS FARIAS DA SILVA, Diretor Geral do TCE/PE. Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
412111400	TAXA DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO AMBIENTAL	0,00	0,00	14.905,63	14.905,63	0,00	0,00
412200000	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	0,00	221.528,72	221.528,72	0,00	0,00
412210000	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	221.528,72	221.528,72	0,00	0,00
412219900	OUTRAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	0,00	221.528,72	221.528,72	0,00	0,00
413000000	CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	3.204,17	3.204,17	0,00	0,00
413100000	CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PELA EXPANSÃO DA REDE DE /	0,00	0,00	3.204,17	3.204,17	0,00	0,00
413110000	CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PELA EXPANSÃO DA REDE DE /	0,00	0,00	3.204,17	3.204,17	0,00	0,00
413110100	CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PELA EXPANSÃO DA REDE DE /	0,00	0,00	3.204,17	3.204,17	0,00	0,00
420000000	CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	153.370,63	153.370,63	0,00	0,00
423000000	CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	0,00	0,00	153.370,63	153.370,63	0,00	0,00
423010000	CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	153.370,63	153.370,63	0,00	0,00
423010100	CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	0,00	0,00	153.370,63	153.370,63	0,00	0,00
440000000	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	1.067.584,42	1.067.584,42	0,00	0,00
442000000	JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00	832,80	832,80	0,00	0,00
442400000	JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CRÉDITOS TRIBUTÁRIC	0,00	0,00	832,80	832,80	0,00	0,00
442410000	JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CRÉDITOS TRIBUTÁRIC	0,00	0,00	832,80	832,80	0,00	0,00
442410500	MULTAS E JUROS SOBRE IPTU	0,00	0,00	469,22	469,22	0,00	0,00
442410900	MULTAS E JUROS SOBRE TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER I	0,00	0,00	12,08	12,08	0,00	0,00
442411600	MULTAS E JUROS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	351,50	351,50	0,00	0,00
445000000	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FII	0,00	0,00	1.066.751,62	1.066.751,62	0,00	0,00
445100000	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	0,00	0,00	1.066.751,62	1.066.751,62	0,00	0,00
445110000	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	1.066.751,62	1.066.751,62	0,00	0,00
445110100	Remuneração de Depósitos e Aplicação	0,00	0,00	1.066.751,62	1.066.751,62	0,00	0,00
450000000	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	0,00	82.360.232,50	82.360.232,50	0,00	0,00
451000000	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00	13.669.339,04	13.669.339,04	0,00	0,00
451100000	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENT,	0,00	0,00	13.669.339,04	13.669.339,04	0,00	0,00
451120000	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENT,	0,00	0,00	13.669.339,04	13.669.339,04	0,00	0,00
451120200	REPASSE RECEBIDO	0,00	0,00	13.669.339,04	13.669.339,04	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ANUAL DE FINAL DE EXERCÍCIO

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ CARLOS FARIAS PAZ  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/etce>

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
452000000	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00	0,00	68.690.893,46	68.690.893,46	0,00	0,00
452100000	TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS	0,00	0,00	53.722.885,38	53.722.885,38	0,00	0,00
452130000	TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS	0,00	0,00	45.870.855,41	45.870.855,41	0,00	0,00
452130200	COTA-PARTE FPM	0,00	0,00	31.987.613,53	31.987.613,53	0,00	0,00
452130300	COTA-PARTE ITR	0,00	0,00	8.377,21	8.377,21	0,00	0,00
452130600	TRANSFERÊNCIA DA COMPENSAÇÃO FINANCEIRA PELA EXPLO	0,00	0,00	971.577,24	971.577,24	0,00	0,00
452130700	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS	0,00	0,00	7.364.912,00	7.364.912,00	0,00	0,00
452130800	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE AS	0,00	0,00	452.479,14	452.479,14	0,00	0,00
452130900	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO DI	0,00	0,00	3.123.903,45	3.123.903,45	0,00	0,00
452139900	OUTRAS PARTICIPAÇÕES NA RECEITA DA UNIÃO	0,00	0,00	1.961.992,84	1.961.992,84	0,00	0,00
452140000	TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS	0,00	0,00	7.852.029,97	7.852.029,97	0,00	0,00
452140100	COTA-PARTE ICMS	0,00	0,00	6.086.404,33	6.086.404,33	0,00	0,00
452140200	COTA-PARTE IPVA	0,00	0,00	860.792,61	860.792,61	0,00	0,00
452140300	COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO	0,00	0,00	39.095,72	39.095,72	0,00	0,00
452140400	COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍI	0,00	0,00	17.282,24	17.282,24	0,00	0,00
452149900	OUTRAS PARTICIPAÇÕES NA RECEITA DOS ESTADOS	0,00	0,00	848.455,07	848.455,07	0,00	0,00
452300000	TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	0,00	0,00	12.581.240,46	12.581.240,46	0,00	0,00
452330000	TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - INTER OFSS - UNIÃO	0,00	0,00	12.343.671,09	12.343.671,09	0,00	0,00
452339900	DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	0,00	0,00	12.343.671,09	12.343.671,09	0,00	0,00
452340000	TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - INTER OFSS - ESTADO	0,00	0,00	237.569,37	237.569,37	0,00	0,00
452349900	DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	0,00	0,00	237.569,37	237.569,37	0,00	0,00
452400000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	0,00	0,00	2.386.767,62	2.386.767,62	0,00	0,00
452440000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - INTER OFSS - ESTADO	0,00	0,00	2.386.767,62	2.386.767,62	0,00	0,00
452440100	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS INTER OFSS - ESTADO	0,00	0,00	2.386.767,62	2.386.767,62	0,00	0,00
490000000	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	0,00	5.863.590,97	5.863.590,97	0,00	0,00
497000000	REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	0,00	0,00	1.074.451,88	1.074.451,88	0,00	0,00
497200000	REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS	0,00	0,00	1.074.451,88	1.074.451,88	0,00	0,00
497210000	REVERSÃO DE AJUSTES DE PERDAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	1.074.451,88	1.074.451,88	0,00	0,00







PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ANUAL DE FINAL DE EXERCÍCIO

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ CARLOS FALCÃO DE OLIVEIRA, Diretor Geral do TCE/PE. Assinatura: https://etce.tce.pe.gov.br/assinatura

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
622110000	CRÉDITO DISPONÍVEL	0,00	0,00	104.659.435,40	104.659.435,40	0,00	0,00
622130000	CRÉDITO UTILIZADO	0,00	0,00	200.621.453,27	200.621.453,27	0,00	0,00
622130100	CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	0,00	0,00	69.637.798,08	69.637.798,08	0,00	0,00
622130200	CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	0,00	0,00	840.097,77	840.097,77	0,00	0,00
622130300	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	0,00	0,00	65.457.811,23	65.457.811,23	0,00	0,00
622130400	CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	0,00	0,00	64.685.746,19	64.685.746,19	0,00	0,00
622900000	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	265.307.199,46	265.307.199,46	0,00	0,00
622920000	EMISSÃO DE EMPENHO	0,00	0,00	265.307.199,46	265.307.199,46	0,00	0,00
622920100	EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO	0,00	0,00	265.307.199,46	265.307.199,46	0,00	0,00
622920101	EMPENHOS A LIQUIDAR	0,00	0,00	69.637.798,08	69.637.798,08	0,00	0,00
622920102	EMPENHOS EM LIQUIDAÇÃO	0,00	0,00	840.097,77	840.097,77	0,00	0,00
622920103	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	0,00	0,00	130.143.557,42	130.143.557,42	0,00	0,00
622920104	EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	0,00	0,00	64.685.746,19	64.685.746,19	0,00	0,00
630000000	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	0,00	333.730,42	818.291,29	1.879.247,30	0,00	1.394.686,43
631000000	EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	128.288,50	513.154,00	1.069.952,01	0,00	685.086,51
631100000	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	0,00	128.288,50	128.288,50	0,00	0,00
631300000	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	0,00	0,00	128.288,50	128.288,50	0,00	0,00
631400000	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	0,00	128.288,50	128.288,50	0,00	0,00
631700000	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	128.288,50	128.288,50	685.086,51	0,00	685.086,51
631710000	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	128.288,50	128.288,50	685.086,51	0,00	685.086,51
632000000	EXECUÇÃO DE RP PROCESSADOS	0,00	205.441,92	305.137,29	809.295,29	0,00	709.599,92
632100000	RP PROCESSADOS A PAGAR	0,00	86.563,09	93.129,23	118.878,83	0,00	112.312,69
632200000	RP PROCESSADOS PAGOS	0,00	0,00	93.129,23	93.129,23	0,00	0,00
632700000	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	118.878,83	118.878,83	597.287,23	0,00	597.287,23
700000000	CONTROLES DEVEDORES	6.130.044,65	0,00	125.068.174,91	121.521.787,87	9.676.431,69	0,00
710000000	ATOS POTENCIAIS	0,00	0,00	8.630.774,63	8.630.774,63	0,00	0,00
711000000	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	4.765.055,05	4.765.055,05	0,00	0,00
711200000	DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊ	0,00	0,00	4.765.055,05	4.765.055,05	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ANUAL DE FINAL DE EXERCÍCIO

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ CARLOS FARIAS DA SILVA, Diretor Geral do TCE/PE. Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
711210000	DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNI	0,00	0,00	4.765.055,05	4.765.055,05	0,00	0,00
711210100	DIREITOS CONVENIADOS	0,00	178.725,22	4.765.055,05	4.586.329,83	0,00	0,00
711219900	OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	178.725,22	0,00	0,00	178.725,22	0,00	0,00
711300000	DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
711310000	DIREITOS CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
711310200	CONTRATOS DE SERVIÇOS	0,00	70.380,00	0,00	0,00	0,00	70.380,00
711319900	OUTROS DIREITOS CONTRATUAIS	70.380,00	0,00	0,00	0,00	70.380,00	0,00
712000000	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00	3.865.719,58	3.865.719,58	0,00	0,00
712200000	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CON	0,00	0,00	35.835,00	35.835,00	0,00	0,00
712210000	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CON	0,00	0,00	35.835,00	35.835,00	0,00	0,00
712210100	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS	0,00	0,00	35.835,00	35.835,00	0,00	0,00
712300000	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	0,00	3.829.884,58	3.829.884,58	0,00	0,00
712310000	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	3.829.884,58	3.829.884,58	0,00	0,00
712310200	CONTRATOS DE SERVIÇOS	0,00	594.567,68	3.554.966,42	2.960.398,74	0,00	0,00
712310500	CONTRATOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	274.918,16	274.918,16	0,00	0,00
712310600	CONTRATO DE GESTÃO	594.567,68	0,00	0,00	594.567,68	0,00	0,00
720000000	ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	4.530.738,11	0,00	115.732.830,11	111.187.625,13	9.075.943,09	0,00
721000000	DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	4.530.738,11	0,00	115.732.830,11	111.187.625,13	9.075.943,09	0,00
721100000	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	4.530.738,11	0,00	115.732.830,11	111.187.625,13	9.075.943,09	0,00
721110000	RECURSOS ORDINÁRIOS	4.653.405,33	0,00	88.845.011,34	85.177.471,55	8.320.945,12	0,00
721120000	RECURSOS VINCULADOS	469.304,12	0,00	21.500.743,49	20.615.409,37	1.354.638,24	0,00
721130000	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	591.971,34	5.387.075,28	5.394.744,21	0,00	599.640,27
730000000	DÍVIDA ATIVA	1.599.306,54	0,00	704.570,17	1.703.388,11	600.488,60	0,00
732000000	CONTROLE DA INSCRIÇÃO DE CRÉDITOS EM DÍVIDA ATIVA	1.599.306,54	0,00	704.570,17	1.703.388,11	600.488,60	0,00
732100000	INSCRIÇÃO DE CRÉDITOS EM DÍVIDA ATIVA	1.599.306,54	0,00	704.570,17	1.703.388,11	600.488,60	0,00
732110000	INSCRIÇÃO DE CRÉDITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.599.306,54	0,00	704.570,17	1.703.388,11	600.488,60	0,00
800000000	CONTROLES CREDORES	0,00	6.130.044,65	416.289.832,62	419.836.219,66	0,00	9.676.431,69
810000000	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS	0,00	0,00	13.526.400,83	13.526.400,83	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ANUAL DE FINAL DE EXERCÍCIO

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ CARLOS FARIAS DA SILVA, Diretor Geral do TCE/PE. Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
811000000	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	9.172.659,66	9.172.659,66	0,00	0,00
811200000	EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUM	0,00	0,00	9.172.659,66	9.172.659,66	0,00	0,00
811210000	EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUM	0,00	0,00	9.172.659,66	9.172.659,66	0,00	0,00
811210100	EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	9.172.659,66	9.172.659,66	0,00	0,00
811210101	CONVÊNIOS A RECEBER	0,00	0,00	4.586.329,83	4.586.329,83	0,00	0,00
811210104	CONVÊNIOS APROVADOS	0,00	0,00	4.586.329,83	4.586.329,83	0,00	0,00
812000000	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00	4.353.741,17	4.353.741,17	0,00	0,00
812200000	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRU	0,00	0,00	71.670,00	71.670,00	0,00	0,00
812210000	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRU	0,00	0,00	71.670,00	71.670,00	0,00	0,00
812210100	EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	71.670,00	71.670,00	0,00	0,00
812210101	CONVÊNIOS A LIBERAR	0,00	0,00	35.835,00	35.835,00	0,00	0,00
812210104	CONVÊNIOS APROVADOS	0,00	0,00	35.835,00	35.835,00	0,00	0,00
812300000	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	0,00	4.282.071,17	4.282.071,17	0,00	0,00
812310000	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	4.282.071,17	4.282.071,17	0,00	0,00
812310200	CONTRATOS DE SERVIÇOS	0,00	0,00	4.007.153,01	4.007.153,01	0,00	0,00
812310201	A EXECUTAR	0,00	0,00	3.554.966,42	3.554.966,42	0,00	0,00
812310202	EXECUTADOS	0,00	0,00	452.186,59	452.186,59	0,00	0,00
812310500	CONTRATOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	274.918,16	274.918,16	0,00	0,00
812310501	A EXECUTAR	0,00	0,00	274.918,16	274.918,16	0,00	0,00
820000000	EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	0,00	4.530.738,11	399.356.655,57	403.901.860,55	0,00	9.075.943,09
821000000	EXECUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	0,00	4.530.738,11	399.356.655,57	403.901.860,55	0,00	9.075.943,09
821100000	EXECUÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	0,00	4.530.738,11	399.356.655,57	403.901.860,55	0,00	9.075.943,09
821110000	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	0,00	3.797.280,72	175.175.541,58	178.632.396,05	0,00	7.254.135,19
821110100	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO	0,00	3.795.635,96	175.175.541,58	178.632.396,05	0,00	7.252.490,43
821110200	RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	1.644,76	0,00	0,00	0,00	1.644,76
821120000	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROI	0,00	105.893,98	69.921.097,84	70.477.895,85	0,00	662.691,99
821120100	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROI	0,00	105.893,98	69.081.000,07	69.637.798,08	0,00	662.691,99
821120200	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROI	0,00	0,00	840.097,77	840.097,77	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ANUAL DE FINAL DE EXERCÍCIO

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
821130000	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROI	0,00	627.563,41	70.382.727,46	70.914.279,96	0,00	1.159.111,99
821130100	COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO	0,00	205.441,92	65.081.941,73	65.586.099,73	0,00	709.596,99
821130200	COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES	0,00	422.121,49	5.300.785,73	5.328.180,23	0,00	449.511,99
821140000	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZAC	0,00	0,00	83.877.288,69	83.877.288,69	0,00	0,00
830000000	EXECUÇÃO DA DÍVIDA ATIVA	0,00	1.599.306,54	3.406.776,22	2.407.958,28	0,00	600.488,66
832000000	EXECUÇÃO DA INSCRIÇÃO DE CRÉDITOS EM DÍVIDA ATIVA	0,00	1.599.306,54	3.406.776,22	2.407.958,28	0,00	600.488,66
832300000	CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA A RECEBER	0,00	1.599.306,54	1.703.388,11	704.570,17	0,00	600.488,66
832310000	CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA A RECE	0,00	1.599.306,54	1.703.388,11	704.570,17	0,00	600.488,66
832310100	CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA A RECE	0,00	1.599.306,54	1.703.388,11	704.570,17	0,00	600.488,66
832400000	CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA RECEBIDOS	0,00	0,00	85.496,11	85.496,11	0,00	0,00
832410000	RECEBIMENTO DE CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA TI	0,00	0,00	85.496,11	85.496,11	0,00	0,00
832410100	RECEBIMENTO DE CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA TI	0,00	0,00	85.496,11	85.496,11	0,00	0,00
832500000	BAIXA DE CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA	0,00	0,00	1.617.892,00	1.617.892,00	0,00	0,00
832510000	BAIXAS DE CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁ	0,00	0,00	1.617.892,00	1.617.892,00	0,00	0,00
832510100	BAIXAS DE CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁ	0,00	0,00	1.617.892,00	1.617.892,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		440.132.489,96	411.053.576,39	13.494.122.565,07	13.492.665.451,47	624.716.314,76	594.180.281,99



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE

10766129/0001-69

Balanco Exercício: 2022



## A NEXO 10 COMPARATIVO DA RECEITA ORCADA COM A ARRECADADA CONSOLIDADO

Page 1

TITULOS	ORCADA	ARRECADADA	DIFERENCAS	
			PARA MAIS	PARA MENOS
1000.00.0.0.00	RECEITAS CORRENTES	54.350.000,00	67.767.937,59	13.417.937,59
1100.00.0.0.00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.570.000,00	2.066.530,68	496.530,68
1110.00.0.0.00	IMPOSTOS	770.000,00	1.826.880,08	1.056.880,08
1112.00.0.0.00	IMPOSTOS SOBRE O PATRIMÔNIO	250.000,00	344.544,65	94.544,65
1112.50.0.0.00	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	140.000,00	144.446,91	4.446,91
1112.50.0.1.00	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - P	100.000,00	58.130,08	41.869,92
1112.50.0.2.00	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - M	20.000,00	469,22	19.530,78
1112.50.0.3.00	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - D	10.000,00	85.496,11	75.496,11
1112.50.0.4.00	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - D	10.000,00	351,50	9.648,55
1112.53.0.0.00	IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E D	110.000,00	200.097,74	90.097,74
1112.53.0.1.00	IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E D	100.000,00	200.097,74	100.097,74
1112.53.0.2.00	IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E D	5.000,00		5.000,00
1112.53.0.3.00	IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E D	5.000,00		5.000,00
1113.00.0.0.00	IMPOSTOS SOBRE A RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA	350.000,00	864.078,60	514.078,60
1113.03.0.0.00	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE	350.000,00	864.078,60	514.078,60
1113.03.1.0.00	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO	200.000,00	769.827,20	569.827,20
1113.03.1.1.00	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO - PRINCIP	200.000,00	769.827,20	569.827,20
1113.03.4.0.00	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS RENDIMENTOS	150.000,00	94.251,40	55.748,60
1113.03.4.1.00	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS RENDIMENTOS	150.000,00	94.251,40	55.748,60
1114.00.0.0.00	IMPOSTOS SOBRE A PRODUÇÃO E CIRCULAÇÃO DE MERCADORIAS E SERV	170.000,00	618.256,83	448.256,83
1114.51.0.0.00	IMPOSTOS SOBRE SERVIÇOS	170.000,00	618.256,83	448.256,83
1114.51.1.0.00	IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN	160.000,00	618.256,83	458.256,83
1114.51.1.1.00	IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - PRINCI	150.000,00	618.256,83	468.256,83
1114.51.1.2.00	IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - MULTAS	10.000,00		10.000,00
1114.51.2.0.00	ADICIONAL ISS - FUNDO MUNICIPAL DE COMBATE À POBREZA	10.000,00		10.000,00
1114.51.2.1.00	ADICIONAL ISS - FUNDO MUNICIPAL DE COMBATE À POBREZA - PRINC	10.000,00		10.000,00
1120.00.0.0.00	TAXAS	490.000,00	236.446,43	253.553,57
1121.00.0.0.00	TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	240.000,00	14.917,71	225.082,29
1121.01.0.0.00	TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO	240.000,00	14.917,71	225.082,29
1121.01.0.1.00	TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - PRINCIPAL	210.000,00	14.905,63	195.094,37
1121.01.0.2.00	TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - MULTAS E JUROS	30.000,00	12,08	29.987,92
1122.00.0.0.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	250.000,00	221.528,72	28.471,28
1122.01.0.0.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL	250.000,00	221.528,72	28.471,28
1122.01.0.1.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL - PRINCIPAL	250.000,00	221.528,72	28.471,28
1130.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	310.000,00	3.204,17	306.795,83
1131.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	310.000,00	3.204,17	306.795,83
1131.50.0.0.00	CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PARA EXPANSÃO DA REDE DE ÁGUA POTÁV	260.000,00	3.204,17	256.795,83
1131.50.0.1.00	CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PARA EXPANSÃO DA REDE DE ÁGUA POTÁV	260.000,00	3.204,17	256.795,83
1131.53.0.0.00	CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PARA PAVIMENTAÇÃO E OBRAS COMPLEMEN	50.000,00		50.000,00
1131.53.0.1.00	CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PARA PAVIMENTAÇÃO E OBRAS COMPLEMEN	50.000,00		50.000,00
1200.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÕES	700.000,00	153.370,63	546.629,37
1240.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	700.000,00	153.370,63	546.629,37

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS JOSE HILQUIAS LOURENÇO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento:ca51b059-6309-4f84-462e-83bd856ca89b





# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE

10766129/0001-69

Balanco Exercício: 2022



## ANEXO 10 COMPARATIVO DA RECEITA ORCADA COM A ARRECADADA CONSOLIDADO

Page 3

TITULOS	ORCADA	ARRECADADA	DIFERENCAS	
			PARA MAIS	PARA MENOS
1711.51.3.0.00	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - 1% COTA	1.204.631,77	1.204.631,77	
1711.51.3.1.00	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - 1% COTA	1.204.631,77	1.204.631,77	
1711.52.0.0.00	COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL	10.000,00	8.377,21	1.622,79
1711.52.0.1.00	COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL	10.000,00	8.377,21	1.622,79
1712.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DAS COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO	310.000,00	971.577,24	661.577,24
1712.52.0.0.00	COTA-PARTE DA COMPENSAÇÃO FINANCEIRA PELA PRODUÇÃO DE PETRÓL	300.000,00	971.577,24	671.577,24
1712.52.4.0.00	COTA-PARTE DO FUNDO ESPECIAL DO PETRÓLEO - FEP	300.000,00	971.577,24	671.577,24
1712.52.4.1.00	COTA-PARTE DO FUNDO ESPECIAL DO PETRÓLEO - FEP - PRINCIPAL	300.000,00	971.577,24	671.577,24
1712.99.0.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DECORRENTES DE COMPENSAÇÃO FINANCEIRA	10.000,00		10.000,00
1712.99.0.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DECORRENTES DE COMPENSAÇÃO FINANCEIRA	10.000,00		10.000,00
1713.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	5.430.000,00	7.364.912,00	1.934.912,00
1713.50.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS -	5.430.000,00	7.364.912,00	1.934.912,00
1713.50.1.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES	3.280.000,00	6.176.045,74	2.896.045,74
1713.50.1.1.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES	3.280.000,00	6.176.045,74	2.896.045,74
1713.50.2.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES	810.000,00	702.581,00	107.419,00
1713.50.2.1.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES	810.000,00	702.581,00	107.419,00
1713.50.3.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES	340.000,00	115.867,00	224.133,00
1713.50.3.1.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES	340.000,00	115.867,00	224.133,00
1713.50.4.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES	150.000,00	112.590,00	37.410,00
1713.50.4.1.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES	150.000,00	112.590,00	37.410,00
1713.50.5.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES	120.000,00	23.224,66	96.775,34
1713.50.5.1.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES	120.000,00	23.224,66	96.775,34
1713.50.9.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES	730.000,00	234.603,60	495.396,40
1713.50.9.1.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES	730.000,00	234.603,60	495.396,40
1714.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO DESENVOLVIME	1.570.000,00	732.821,80	837.178,20
1714.50.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	450.000,00	400.210,98	49.789,02
1714.50.0.1.00	TRANSFERÊNCIAS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO - PRINCIPAL	450.000,00	400.210,98	49.789,02
1714.51.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DIRETAS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEI	15.000,00		15.000,00
1714.51.0.1.00	TRANSFERÊNCIAS DIRETAS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEI	15.000,00		15.000,00
1714.52.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO	405.000,00	206.474,00	198.526,00
1714.52.0.1.00	TRANSFERÊNCIAS REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO	405.000,00	206.474,00	198.526,00
1714.53.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO T	200.000,00	126.136,82	73.863,18
1714.53.0.1.00	TRANSFERÊNCIAS REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO T	200.000,00	126.136,82	73.863,18
1714.99.0.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DIRETAS DO FUNDO NACIONAL DO DESENVOLV	500.000,00		500.000,00
1714.99.0.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DIRETAS DO FUNDO NACIONAL DO DESENVOLV	500.000,00		500.000,00
1715.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DE COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUN	1.300.000,00	2.391.045,55	1.091.045,55
1715.50.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DE COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUN	100.000,00	787.197,44	687.197,44
1715.50.0.1.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DE COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUN	100.000,00	787.197,44	687.197,44

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOPES DA SILVA, GORGE NO CARMO BIZERRA  
Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: ca3e1b15-6309-4f84-4067-839458a16330



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE

10766129/0001-69

Balanco Exercício: 2022



## A NEXO 10 COMPARATIVO DA RECEITA ORCADA COM A ARRECADADA CONSOLIDADO

Page 4

TITULOS	ORCADA	ARRECADADA	DIFERENCAS		
			PARA MAIS	PARA MENOS	
1715.51.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DE COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUN	1.100.000,00	1.525.091,13	425.091,13	
1715.51.0.1.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DE COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUN	1.100.000,00	1.525.091,13	425.091,13	
1715.52.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DE COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUN	100.000,00	78.756,98		21.243,02
1715.52.0.1.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DE COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUN	100.000,00	78.756,98		21.243,02
1716.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA	550.000,00	432.823,16		117.176,84
1716.50.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA	550.000,00	432.823,16		117.176,84
1716.50.0.1.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA	550.000,00	432.823,16		117.176,84
1717.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	2.040.000,00			2.040.000,00
1717.50.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO PARA O SISTEMA ÚNICO DE	35.000,00			35.000,00
1717.50.0.1.00	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO PARA O SISTEMA ÚNICO DE	35.000,00			35.000,00
1717.52.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO DESTINADAS A PROGRAMAS	5.000,00			5.000,00
1717.52.0.1.00	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO DESTINADAS A PROGRAMAS	5.000,00			5.000,00
1717.99.0.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDA	2.000.000,00			2.000.000,00
1717.99.0.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDA	2.000.000,00			2.000.000,00
1719.00.0.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDAD	1.915.000,00	187.826,14	1.727.173,86	
1719.99.0.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDAD	1.915.000,00	187.826,14	1.727.173,86	
1719.99.0.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDAD	1.915.000,00	187.826,14	1.727.173,86	
1720.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS E	6.770.000,00	8.089.599,34	1.319.599,34	
1721.00.0.0.00	PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DOS ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	5.320.000,00	7.003.574,90	1.683.574,90	
1721.50.0.0.00	COTA-PARTE DO ICMS	4.000.000,00	6.086.404,33	2.086.404,33	
1721.50.0.1.00	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	4.000.000,00	6.086.404,33	2.086.404,33	
1721.51.0.0.00	COTA-PARTE DO IPVA	1.000.000,00	860.792,61		139.207,39
1721.51.0.1.00	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	1.000.000,00	860.792,61		139.207,39
1721.52.0.0.00	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS	300.000,00	39.095,72		260.904,28
1721.52.0.1.00	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	300.000,00	39.095,72		260.904,28
1721.53.0.0.00	COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMI	20.000,00	17.282,24		2.717,76
1721.53.0.1.00	COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMI	20.000,00	17.282,24		2.717,76
1724.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS E DF E DE SUAS ENTID	1.300.000,00	237.569,37		1.062.430,63
1724.99.0.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS E DF E DE SUA	1.300.000,00	237.569,37		1.062.430,63
1724.99.0.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS E DF E DE SUA	1.300.000,00	237.569,37		1.062.430,63
1729.00.0.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	150.000,00	848.455,07	698.455,07	
1729.99.0.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DF	150.000,00	848.455,07	698.455,07	
1729.99.0.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DF - PRINCIPAL	150.000,00	848.455,07	698.455,07	
1750.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS	10.240.000,00	12.155.416,22	1.915.416,22	
1751.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOL	10.240.000,00	12.155.416,22	1.915.416,22	
1751.50.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOL	10.240.000,00	12.155.416,22	1.915.416,22	
1751.50.0.1.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOL	10.240.000,00	12.155.416,22	1.915.416,22	
1900.00.0.0.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	380.000,00	162.732,97		217.267,03
1920.00.0.0.00	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	380.000,00	162.732,97		217.267,03
1921.00.0.0.00	INDENIZAÇÕES	165.000,00	21.215,56		143.784,44
1921.99.0.0.00	OUTRAS INDENIZAÇÕES	165.000,00	21.215,56		143.784,44

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS JOSÉ HILQUIAS LOPES DA SILVA, GIORGE DOS ANJOS BEZERRA  
Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=ca51b5e630941f8140783958816639b







# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Félix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE

10766129/0001-69

Balanco Exercício: 2022

## ANEXO 11 COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA CONSOLIDADO

Page 1

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
01 CÂMARA MUNICIPAL						
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	1.369.000,00	0,00	0,00	1.369.000,00	1.346.954,09	22.045,91
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS					
	293.000,00	0,00	0,00	293.000,00	292.456,72	543,28
3.3.50.41.00	CONTRIBUIÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	14.500,00	500,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	51.685,60	3.314,40
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.35.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA					
	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	28.315,88	7.684,12
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	435.000,00	0,00	0,00	435.000,00	426.440,33	8.559,67
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	10.300,00	0,00	0,00	10.300,00	10.259,91	40,09
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					
	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	90.000,00	10.000,00
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Félix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE

10766129/0001-69

Balanco Exercício: 2022

## ANEXO 11 COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA CONSOLIDADO

Page 2

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	92.700,00	0,00	0,00	92.700,00	75.821,11	16.878,89
TOTAL DO ORGAO	2.410.000,00	0,00	0,00	2.410.000,00	2.340.433,64	69.566,36
02 PREFEITURA MUNICIPAL						
3.1.90.01.00	Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas					
	253.000,00	0,00	0,00	253.000,00	252.118,39	881,61
3.1.90.03.00	Pensões do RPPS e do Militar					
	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00	32.612,00	388,00
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	14.542.400,00	0,00	0,00	14.542.400,00	14.318.924,16	223.475,84
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS					
	3.313.300,00	0,00	0,00	3.313.300,00	3.233.667,48	79.632,52
3.1.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.94.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.90.21.00	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO					
	275.200,00	0,00	0,00	275.200,00	274.918,16	281,84
3.3.50.41.00	CONTRIBUIÇÕES					
	43.000,00	0,00	0,00	43.000,00	35.835,00	7.165,00





# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE

10766129/0001-69

Balanco Exercício: 2022

## ANEXO 11 COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA CONSOLIDADO

Page 3

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.50.43.00	SUBVENÇÕES SOCIAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.08.00	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	39.500,00	0,00	0,00	39.500,00	22.355,00	17.145,00
3.3.90.18.00	AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	3.371.100,00	0,00	0,00	3.371.100,00	3.242.126,01	128.973,99
3.3.90.31.00	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS E					
	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	12.640,00	6.360,00
3.3.90.32.00	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita					
	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	25.519,26	480,74
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.35.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	3.166.780,00	0,00	0,00	3.166.780,00	3.095.444,92	71.335,08
3.3.90.37.00	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	5.731.020,00	0,00	0,00	5.731.020,00	5.524.537,80	206.482,20





# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Félix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE

10766129/0001-69

Balanco Exercício: 2022

## ANEXO 11 COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA CONSOLIDADO

Page 4

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					
	607.800,00	0,00	0,00	607.800,00	607.622,22	177,78
3.3.90.48.00	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	39.300,00	0,00	0,00	39.300,00	38.383,90	916,10
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	171.000,00	0,00	0,00	171.000,00	169.359,49	1.640,51
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					
	5.663.300,00	0,00	0,00	5.663.300,00	5.611.113,77	52.186,23
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	6.688.959,85	0,00	0,00	6.688.959,85	6.642.577,25	46.382,60
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	350.292,50	0,00	0,00	350.292,50	302.272,52	48.019,98
4.4.90.61.00	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS					
	56.200,00	0,00	0,00	56.200,00	51.200,00	5.000,00
4.6.90.71.00	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA					
	604.900,00	0,00	0,00	604.900,00	526.795,71	78.104,29
9.9.99.99.00	RESERVA DE CONTINGÊNCIA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>T O T A L D O O R G A O</b>	<b>44.995.052,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.995.052,35</b>	<b>44.020.023,04</b>	<b>975.029,31</b>
<b>03 ENTIDADE SUPERVISIONADA</b>						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE

10766129/0001-69

Balanco Exercício: 2022

## ANEXO 11 COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA CONSOLIDADO

Page 5

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	3.556.610,00	0,00	0,00	3.556.610,00	3.534.189,40	22.420,60
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS					
	748.700,00	0,00	0,00	748.700,00	734.616,15	14.083,85
3.1.90.16.00	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL					
	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00
3.1.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	300,00	0,00	0,00	300,00	82,85	217,15
3.1.90.94.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.96.00	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO - PESSOAL CIVIL					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.08.00	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	41.200,00	0,00	0,00	41.200,00	28.235,00	12.965,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	4.762.900,00	0,00	0,00	4.762.900,00	4.432.009,44	330.890,56
3.3.90.32.00	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita					
	1.353.800,00	0,00	0,00	1.353.800,00	1.329.104,63	24.695,37
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE

10766129/0001-69

Balanco Exercício: 2022

## ANEXO 11 COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA CONSOLIDADO

Page 6

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.35.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	3.284.300,00	0,00	3.284.300,00	3.146.788,47	137.511,53
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	5.831.000,00	0,00	5.831.000,00	5.169.472,86	661.527,14
3.3.90.48.00	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA	81.700,00	0,00	81.700,00	55.497,20	26.202,80
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	30.900,00	0,00	30.900,00	30.578,55	321,45
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	226.190,00	0,00	226.190,00	178.339,86	47.850,14
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES	1.662.000,00	0,00	1.662.000,00	631.527,92	1.030.472,08
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	371.100,00	0,00	371.100,00	337.220,92	33.879,08
<b>TOTAL DO ORGAO</b>	<b>21.958.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.958.700,00</b>	<b>19.607.663,25</b>	<b>2.351.036,75</b>
<b>TOTAL ORCAMENTARIO</b>	<b>69.363.752,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69.363.752,35</b>	<b>65.968.119,93</b>	<b>3.395.632,42</b>

Camocim de São Félix/PE, 31 de dezembro de 2022.



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7901dd9f-65cb-4073-96ea-1fb6a62bafb9



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE

10766129/0001-69

Balanco Exercício: 2022

## ANEXO 11 COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA CONSOLIDADO

Page 7

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
-------------------	----------------------------	------------------------	---------------------------------	-------	-----------	------------



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7901dd9f-65cb-4073-96ea-1fb6a62bafb9



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE

10766129/0001-69

Balanco Exercício: 2022



## ANEXO 02 - DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS CONSOLIDADO

Page

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
3	DESPESAS CORRENTES					57.400.704,00
3.1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				23.745.621,24	
3.1.90	APLICAÇÕES DIRETAS				23.745.621,24	
3.1.90.01	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORM		252.118,39			
3.1.90.01.99	OUTRAS APOSENTADORIAS		252.118,39			
3.1.90.03	PENSÕES				32.612,00	
3.1.90.03.99	OUTRAS PENSÕES		32.612,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL				19.200.067,65	
3.1.90.11.01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS		19.136.271,33			
3.1.90.11.99	OUTRAS DESPESAS FIXAS - PESSOAL CIVIL		63.796,32			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS				4.260.740,35	
3.1.90.13.02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS		4.218.017,04			
3.1.90.13.99	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS		42.723,31			
3.1.90.92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				82,85	
3.1.90.92.99	OUTRAS DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		82,85			
3.2	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA				274.918,16	
3.2.90	APLICAÇÕES DIRETAS				274.918,16	
3.2.90.21	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO				274.918,16	
3.2.90.21.01	JUROS DA DÍVIDA CONTRATADA COM INSTITUIÇÕES		274.918,16			
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				33.380.165,10	
3.3.50	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LU				35.835,00	
3.3.50.41	CONTRIBUIÇÕES				35.835,00	
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS				33.344.330,10	
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL				65.090,00	
3.3.90.14.14	DIÁRIAS NO PAIS		65.090,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO				7.725.821,05	
3.3.90.30.01	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS		1.758.475,17			
3.3.90.30.04	GÁS ENGARRAFADO		26.314,75			
3.3.90.30.06	ALIMENTOS PARA ANIMAIS		718,60			
3.3.90.30.07	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO		783.190,11			
3.3.90.30.09	MATERIAL FARMACOLÓGICO		116.063,61			
3.3.90.30.10	MATERIAL ODONTOLÓGICO		92.741,10			
3.3.90.30.11	MATERIAL QUÍMICO		12.910,37			
3.3.90.30.14	MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO		780,00			
3.3.90.30.15	MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS		38.822,89			
3.3.90.30.16	MATERIAL DE EXPEDIENTE		68.915,99			
3.3.90.30.17	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS		10.288,00			
3.3.90.30.21	MATERIAL DE COPA E COZINHA		5.820,40			
3.3.90.30.22	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIGIENIZAÇ		122.389,95			
3.3.90.30.23	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS		16.057,78			
3.3.90.30.24	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS		18.457,00			
3.3.90.30.25	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS		2.932,50			
3.3.90.30.26	MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO		6.484,60			
3.3.90.30.28	MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA		13.116,20			
3.3.90.30.29	MATERIAL PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO		79,00			
3.3.90.30.35	MATERIAL LABORATORIAL		2.549,96			
3.3.90.30.36	MATERIAL HOSPITALAR		2.921.785,77			
3.3.90.30.39	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS		125.541,96			
3.3.90.30.41	MATERIAL PARA UTILIZAÇÃO EM GRÁFICA		20.301,10			
3.3.90.30.45	MATERIAL TÉCNICO PARA SELEÇÃO E TREINAMENTC		46.009,65			
3.3.90.30.52	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO *		1.515.074,59			
3.3.90.31	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DE				12.640,00	
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRA				1.354.623,89	
3.3.90.35	SERVIÇOS DE CONSULTORIA				4.000,00	
3.3.90.35.99	OUTROS SERVIÇOS DE CONSULTORIA		4.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA				6.270.549,27	
3.3.90.36.05	DIREITOS AUTORAIS				1.300,00	
3.3.90.36.06	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS		1.053.422,17			
3.3.90.36.14	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS		61.973,33			
3.3.90.36.15	LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS E INTANGÍVEIS		101.983,75			
3.3.90.36.16	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE EQUIPAMENTOS		2.270,00			
3.3.90.36.17	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS		7.142,00			
3.3.90.36.18	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS D		380,00			
3.3.90.36.19	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS		29.092,00			
3.3.90.36.22	SERVIÇOS DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO		60,00			
3.3.90.36.24	SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL		20.400,00			
3.3.90.36.26	SERVIÇOS MÉDICOS E ODONTOLÓGICOS		1.918.702,10			
3.3.90.36.44	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PFPAGTO ANTEC		1.000,00			
3.3.90.36.45	OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA		3.072.823,92			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, GORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <http://portal.tre.com.br/portal/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 007de0cf-0cbb-4590-ae9a-aa7799a8e111



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE

10766129/0001-69

Balanco Exercício: 2022



## ANEXO 02 - DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS CONSOLIDADO

Page

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, GORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesso em: http://ppl.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 007de0cf-0cbb-4590-ae9a-aa7799a8e111

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
3	DESPESAS CORRENTES					57.400.704,00
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					33.380.165,10
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS				33.344.330,10	
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		11.120.450,99			
3.3.90.39.04	DIREITOS AUTORAIS		50.000,00			
3.3.90.39.05	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS		556.659,20			
3.3.90.39.08	MANUTENÇÃO DE SOFTWARE		33.600,00			
3.3.90.39.11	LOCAÇÃO DE SOFTWARES		140.692,97			
3.3.90.39.12	LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS		51.538,90			
3.3.90.39.13	LOCAÇÃO BENS MÓVEIS E OUTRAS NATUREZAS E IN		148.573,75			
3.3.90.39.14	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO. DE BENS IMÓVEIS		987.206,34			
3.3.90.39.15	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS E EQ		57.617,34			
3.3.90.39.16	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS		36.763,64			
3.3.90.39.17	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS D		120,00			
3.3.90.39.20	FESTIVIDADES E HOMENAGENS		420.007,00			
3.3.90.39.25	ENCARGOS FINANCEIROS INDEDUTÍVEIS		14,42			
3.3.90.39.29	SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA		108.026,62			
3.3.90.39.30	SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO		146.884,98			
3.3.90.39.33	SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL		36.565,39			
3.3.90.39.36	SERVIÇO MÉDICOHOSPITAL, ODONTOLÓGICO E LAB	3.193.204,07				
3.3.90.39.39	SERVIÇOS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		3.900,00			
3.3.90.39.43	SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES		1.251,39			
3.3.90.39.44	SERVIÇOS DE ÁUDIO, VÍDEO E FOTO		5.000,00			
3.3.90.39.45	SERVIÇOS DE MANOBRA E PATRULHAMENTO		38.523,01			
3.3.90.39.48	SERVIÇOS GRÁFICOS		1.250,00			
3.3.90.39.49	SERVIÇOS DE APOIO AO ENSINO		1.700,00			
3.3.90.39.50	SERVIÇOS JUDICIÁRIOS		8.084,27			
3.3.90.39.52	SERVIÇO DE CONSERVAÇÃO E REBENEFICIAMENTO		12.000,00			
3.3.90.39.53	SEGUROS EM GERAL		29.126,23			
3.3.90.39.62	SERVIÇO DE APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCNICO E OP		6.200,00			
3.3.90.39.63	HOSPEDAGENS		547,40			
3.3.90.39.64	SERVIÇOS BANCÁRIOS		179.730,75			
3.3.90.39.71	MANUTENÇÃO CONSERVAÇÃO DE EQUIPAMENTOS C		315,00			
3.3.90.39.73	DESPESAS DE TELEPROCESSAMENTO		174,75			
3.3.90.39.74	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS, PESSOA JURÍDICA	4.865.173,57				
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS		607.622,22			
3.3.90.47.12	CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP		607.622,22			
3.3.90.48	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA		55.497,20			
3.3.90.91	SENTENÇAS JUDICIAIS		38.383,90			
3.3.90.91.99	DIVERSAS SENTENÇAS		38.383,90			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		210.197,95			
3.3.90.92.99	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		210.197,95			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		5.879.453,63			
3.3.90.93.01	INDENIZAÇÕES		117.227,35			
3.3.90.93.02	RESTITUIÇÕES		6.481,12			
3.3.90.93.99	DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		5.755.745,16			
4	DESPESAS DE CAPITAL					8.567.415,43
4.4	INVESTIMENTOS					8.040.619,72
4.4.90	APLICAÇÕES DIRETAS				8.040.619,72	
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES		7.274.105,17			
4.4.90.51.92	INSTALAÇÕES		874.341,84			
4.4.90.51.99	OUTRAS OBRAS E INSTALAÇÕES		6.399.763,33			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		715.314,55			
4.4.90.52.03	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO		6.365,00			
4.4.90.52.04	APARELHOS, EQUIPAMENTOS, UTENSÍLIOS MÉDICOS		19.387,50			
4.4.90.52.06	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS		17.011,20			
4.4.90.52.14	MÁQUINAS E EQUIPAM. DE NATUREZA INDUSTRIAL		1.788,28			
4.4.90.52.19	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS		6.610,29			
4.4.90.52.20	MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E UTENS. DE ESCRITÓRIO		47.744,54			
4.4.90.52.23	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS AGRÍCOLAS E RODOVI.		700,00			
4.4.90.52.24	MOBILIÁRIO EM GERAL		7.740,00			
4.4.90.52.27	VEÍCULOS DIVERSOS		256.900,00			
4.4.90.52.37	EQUIPAMENTOS E SISTEMA DE PROTEÇÃO E VIGILÂ		370,00			
4.4.90.52.39	OUTROS MATERIAIS PERMANENTES		350.697,74			
4.4.90.61	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS		51.200,00			
4.4.90.61.03	TERRENOS		40.000,00			
4.4.90.61.99	OUTRAS AQUISIÇÕES DE BENS IMÓVEIS		11.200,00			
4.6	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA					526.795,71
4.6.90	APLICAÇÕES DIRETAS				526.795,71	
4.6.90.71	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA		526.795,71			
4.6.90.71.02	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA CONTRATADA COM GOVEF		423.562,95			
4.6.90.71.99	OUTRAS AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA CONTRATADA		103.232,76			



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE

10766129/0001-69

Balço Exercício: 2022



## ANEXO 02 - DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS CONSOLIDADO

Page 99

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
TOTAL						65.968.119,98

Camocim de São Félix/PE, 31 de dezembro de 2022.

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, GORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesso em: <http://ppl.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 007de0cf-0cbb-4590-ae9a-aa7799a8e111



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 ORGÃO 2022



## ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR UNIDADE CONSOLIDADO

Page 1

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
<b>01</b>	<b>CÂMARA MUNICIPAL</b>					
<b>01 01</b>	<b>PODER LEGISLATIVO</b>					<b>2.340.433,64</b>
3	DESPESAS CORRENTES					2.264.612,53
3.1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				1.639.410,81	
3.1.90	APLICAÇÕES DIRETAS			1.639.410,81		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		1.346.954,09			
3.1.90.11.01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS		1.346.954,09			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS			292.456,72		
3.1.90.13.02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS		292.456,72			
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				625.201,72	
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS			625.201,72		
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL			14.500,00		
3.3.90.14.14	DIÁRIAS NO PAIS		14.500,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO			51.685,60		
3.3.90.30.07	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO		3.834,34			
3.3.90.30.16	MATERIAL DE EXPEDIENTE		3.522,60			
3.3.90.30.22	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIG		4.624,84			
3.3.90.30.52	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO *		39.703,82			
3.3.90.35	SERVIÇOS DE CONSULTORIA			4.000,00		
3.3.90.35.99	OUTROS SERVIÇOS DE CONSULTORIA		4.000,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA			28.315,88		
3.3.90.36.06	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS		8.636,88			
3.3.90.36.19	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS II		350,00			
3.3.90.36.45	OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA		19.329,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA			426.440,33		
3.3.90.39.05	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS		3.200,00			
3.3.90.39.08	MANUTENÇÃO DE SOFTWARE		20.600,00			
3.3.90.39.11	LOCAÇÃO DE SOFTWARES		11.000,00			
3.3.90.39.15	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS		410,00			
3.3.90.39.29	SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA		5.486,11			
3.3.90.39.43	SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES		1.251,39			
3.3.90.39.44	SERVIÇOS DE ÁUDIO, VÍDEO E FOTO		5.000,00			
3.3.90.39.62	SERVIÇO DE APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCNICO		2.200,00			
3.3.90.39.74	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS, PESSOA FÍSICA		377.292,83			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			10.259,91		
3.3.90.92.99	OUTRAS DESPESAS CORRENTES			10.259,91		
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES			90.000,00		
3.3.90.93.99	DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		90.000,00			
4	DESPESAS DE CAPITAL					75.821,11
4.4	INVESTIMENTOS				75.821,11	
4.4.90	APLICAÇÕES DIRETAS			75.821,11		
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE			75.821,11		
4.4.90.52.03	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAC		1.400,00			
4.4.90.52.20	MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E UTENS. DE ESC		28.831,54			
4.4.90.52.24	MOBILIÁRIO EM GERAL		0,00			
4.4.90.52.39	OUTROS MATERIAIS PERMANENTES		45.589,57			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 74107540-48f5-41ab-bd5a-180ee19e9b45



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 ORGÃO 2022



## ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR UNIDADE CONSOLIDADO

Page 2

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
02	PREFEITURA MUNICIPAL					
02	02	PODER EXECUTIVO				632.292,35
3	DESPESAS CORRENTES					632.292,35
3.1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					474.443,46
3.1.90	APLICAÇÕES DIRETAS					474.443,46
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		459.384,00			
3.1.90.11.01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS		459.384,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS		15.059,46			
3.1.90.13.02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS		15.059,46			
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					157.848,89
3.3.50	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LU					35.835,00
3.3.50.41	CONTRIBUIÇÕES					35.835,00
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS					122.013,89
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL		5.040,00			
3.3.90.14.14	DIÁRIAS NO PAIS		5.040,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO					240,00
3.3.90.30.52	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO *		240,00			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					460,00
3.3.90.36.45	OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA		460,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					27.465,99
3.3.90.39.74	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS, PESSOA		27.465,99			
3.3.90.91	SENTENÇAS JUDICIAIS					38.383,90
3.3.90.91.99	DIVERSAS SENTENÇAS		38.383,90			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					50.424,00
3.3.90.93.01	INDENIZAÇÕES		50.424,00			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesso em: https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 74107540-48f5-41ab-bd5a-180ee19e9b45



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 ORGÃO 2022



## ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR UNIDADE CONSOLIDADO

Page 3

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
<b>02</b>	<b>PREFEITURA MUNICIPAL</b>					
<b>02 03</b>	<b>SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO</b>					<b>4.182.305,17</b>
3	DESPESAS CORRENTES					4.151.221,76
3.1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				1.406.005,56	
3.1.90	APLICAÇÕES DIRETAS			1.406.005,56		
3.1.90.01	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFOR		252.118,39			
3.1.90.01.99	OUTRAS APOSENTADORIAS		252.118,39			
3.1.90.03	PENSÕES			32.612,00		
3.1.90.03.99	OUTRAS PENSÕES		32.612,00			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL			875.830,89		
3.1.90.11.01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS		875.830,89			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS			245.444,28		
3.1.90.13.02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS		245.444,28			
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				2.745.216,22	
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS			2.745.216,22		
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL			3.250,00		
3.3.90.14.14	DIÁRIAS NO PAIS		3.250,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO			172.757,07		
3.3.90.30.01	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMO		1.470,45			
3.3.90.30.07	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO		3.250,00			
3.3.90.30.17	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS		1.936,00			
3.3.90.30.41	MATERIAL PARA UTILIZAÇÃO EM GRÁFICA		4.296,10			
3.3.90.30.52	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO *		161.804,52			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA			216.544,00		
3.3.90.36.06	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS		1.200,00			
3.3.90.36.45	OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA		215.344,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDIC			1.504.047,72		
3.3.90.39.05	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS		25.136,00			
3.3.90.39.08	MANUTENÇÃO DE SOFTWARE		0,00			
3.3.90.39.11	LOCAÇÃO DE SOFTWARES		10.000,00			
3.3.90.39.13	LOCAÇÃO BENS MÓVEIS E OUTRAS NATURE		4.500,00			
3.3.90.39.16	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCUL		150,00			
3.3.90.39.30	SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO		138.322,02			
3.3.90.39.33	SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL		1.016,13			
3.3.90.39.39	SERVIÇOS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		3.900,00			
3.3.90.39.45	SERVIÇOS DE MANOBRA E PATRULHAMENT		30.450,00			
3.3.90.39.74	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS, PESSO		1.290.573,57			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS			607.622,22		
3.3.90.47.12	CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP		607.622,22			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			148.336,08		
3.3.90.92.99	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		148.336,08			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES			92.659,13		
3.3.90.93.01	INDENIZAÇÕES		66.803,35			
3.3.90.93.02	RESTITUIÇÕES		6.369,04			
3.3.90.93.99	DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		19.486,74			
4	DESPESAS DE CAPITAL					31.083,39
4.4	INVESTIMENTOS				31.083,39	
4.4.90	APLICAÇÕES DIRETAS			31.083,39		
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE			31.083,39		
4.4.90.52.39	OUTROS MATERIAIS PERMANENTES		31.083,39			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesso em: https://stece.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam Código do documento: 74107540-48f5-41ab-bd5a-180ee19e9b45



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 ORGÃO 2022



## ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR UNIDADE CONSOLIDADO

Page 4

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
<b>02</b>	<b>PREFEITURA MUNICIPAL</b>					
<b>02 06</b>	<b>SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS</b>					<b>6.160.363,63</b>
3	DESPESAS CORRENTES					5.631.303,63
3.1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					294.747,77
3.1.90	APLICAÇÕES DIRETAS					294.747,77
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL			248.378,15		
3.1.90.11.01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS			248.378,15		
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS			46.369,62		
3.1.90.13.02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS			46.369,62		
3.2	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					274.918,16
3.2.90	APLICAÇÕES DIRETAS					274.918,16
3.2.90.21	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO			274.918,16		
3.2.90.21.01	JUROS DA DÍVIDA CONTRATADA COM INSTI			274.918,16		
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					5.061.637,70
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS					5.061.637,70
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL			3.300,00		
3.3.90.14.14	DIÁRIAS NO PAIS			3.300,00		
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO			2.547,10		
3.3.90.30.17	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS			287,00		
3.3.90.30.52	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO *			2.260,10		
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA			67.800,00		
3.3.90.36.45	OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA			67.800,00		
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDIC			278.947,55		
3.3.90.39.05	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS			112.000,00		
3.3.90.39.11	LOCAÇÃO DE SOFTWARES			12.000,00		
3.3.90.39.64	SERVIÇOS BANCÁRIOS			152.362,75		
3.3.90.39.74	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS, PESSO			2.584,80		
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES			4.709.043,05		
3.3.90.93.99	DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES			4.709.043,05		
4	DESPESAS DE CAPITAL					529.060,00
4.4	INVESTIMENTOS					2.264,29
4.4.90	APLICAÇÕES DIRETAS					2.264,29
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE			2.264,29		
4.4.90.52.19	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE I			2.264,29		
4.6	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA					526.795,71
4.6.90	APLICAÇÕES DIRETAS					526.795,71
4.6.90.71	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA			526.795,71		
4.6.90.71.02	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA CONTRATADA CO			423.562,95		
4.6.90.71.99	OUTRAS AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA CONTR			103.232,76		

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesso em: https://tce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam Código do documento: 74107540-48f5-41ab-bd5a-180e19e9b45



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 ORGÃO 2022



## ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR UNIDADE CONSOLIDADO

Page

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
<b>02</b>	<b>PREFEITURA MUNICIPAL</b>					
<b>02 07</b>	<b>SECRETARIA DE EDUCAÇÃO</b>					<b>6.856.722,19</b>
3	DESPESAS CORRENTES					6.152.771,17
3.1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					444.384,47
3.1.90	APLICAÇÕES DIRETAS				444.384,47	
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL			310.064,48		
3.1.90.11.01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS		305.756,16			
3.1.90.11.99	OUTRAS DESPESAS FIXAS - PESSOAL CIVIL		4.308,32			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS			134.319,99		
3.1.90.13.02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS		91.596,68			
3.1.90.13.99	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS		42.723,31			
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					5.708.386,70
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS				5.708.386,70	
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL			7.045,00		
3.3.90.14.14	DIÁRIAS NO PAIS		7.045,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO			1.622.281,78		
3.3.90.30.01	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMO		402.126,72			
3.3.90.30.07	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO		376.307,75			
3.3.90.30.15	MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAC		38.000,00			
3.3.90.30.16	MATERIAL DE EXPEDIENTE		4.125,00			
3.3.90.30.39	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULC		6.814,85			
3.3.90.30.45	MATERIAL TÉCNICO PARA SELEÇÃO E TREII		12.500,00			
3.3.90.30.52	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO *		782.407,46			
3.3.90.31	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, I			12.640,00		
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GR/			25.519,26		
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA			1.590.543,76		
3.3.90.36.06	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS		26.490,00			
3.3.90.36.14	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS		12.000,00			
3.3.90.36.44	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PFPAG1		1.000,00			
3.3.90.36.45	OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA		1.551.053,76			
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDIC			2.353.885,48		
3.3.90.39.04	DIREITOS AUTORAIS		50.000,00			
3.3.90.39.05	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS		2.500,00			
3.3.90.39.08	MANUTENÇÃO DE SOFTWARE		1.000,00			
3.3.90.39.12	LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS		19.975,00			
3.3.90.39.20	FESTIVIDADES E HOMENAGENS		420.007,00			
3.3.90.39.45	SERVIÇOS DE MANOBRA E PATRULHAMENT		8.073,01			
3.3.90.39.49	SERVIÇOS DE APOIO AO ENSINO		1.700,00			
3.3.90.39.52	SERVIÇO DE CONSERVAÇÃO E REBENEFICI		12.000,00			
3.3.90.39.73	DESPESAS DE TELEPROCESSAMENTO		174,75			
3.3.90.39.74	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS, PESSO		1.838.455,72			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			12.643,42		
3.3.90.92.99	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		12.643,42			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES			83.828,00		
3.3.90.93.99	DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		83.828,00			
4	DESPESAS DE CAPITAL					703.951,02
4.4	INVESTIMENTOS					703.951,02
4.4.90	APLICAÇÕES DIRETAS				703.951,02	
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES			526.265,08		
4.4.90.51.99	OUTRAS OBRAS E INSTALAÇÕES		526.265,08			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE			177.685,94		
4.4.90.52.39	OUTROS MATERIAIS PERMANENTES		177.685,94			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesso em: https://stece.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 74107540-48f5-41ab-bd5a-180ee19e9b45



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 ORGÃO 2022



## ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR UNIDADE CONSOLIDADO

Page

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
02	PREFEITURA MUNICIPAL					
02 08	FUNDEB-FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO EN					15.553.532,60
3	DESPESAS CORRENTES					15.247.598,19
3.1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				14.684.482,89	
3.1.90	APLICAÇÕES DIRETAS			14.684.482,89		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		11.976.587,06			
3.1.90.11.01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS		11.976.587,06			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS		2.707.895,83			
3.1.90.13.02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS		2.707.895,83			
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				563.115,30	
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS			563.115,30		
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		563.115,30			
3.3.90.93.99	DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		563.115,30			
4	DESPESAS DE CAPITAL					305.934,41
4.4	INVESTIMENTOS				305.934,41	
4.4.90	APLICAÇÕES DIRETAS			305.934,41		
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES		282.579,41			
4.4.90.51.99	OUTRAS OBRAS E INSTALAÇÕES		282.579,41			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		23.355,00			
4.4.90.52.39	OUTROS MATERIAIS PERMANENTES		23.355,00			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 74107540-48f5-41ab-bd5a-180ee19e9b45



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 ORGÃO 2022



## ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR UNIDADE CONSOLIDADO

Page 7

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
<b>02</b>	<b>PREFEITURA MUNICIPAL</b>					
<b>02 09</b>	<b>SECRETARIA DE OBRAS E URBANISMO</b>					<b>7.195.858,01</b>
3	DESPESAS CORRENTES					2.548.123,76
3.1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					256.007,57
3.1.90	APLICAÇÕES DIRETAS					256.007,57
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL			215.336,58		
3.1.90.11.01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS			215.336,58		
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS			40.670,99		
3.1.90.13.02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS			40.670,99		
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2.292.116,19
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS					2.292.116,19
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL			540,00		
3.3.90.14.14	DIÁRIAS NO PAIS			540,00		
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO			1.010.693,11		
3.3.90.30.01	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMO			580.366,91		
3.3.90.30.39	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCUL			3.252,00		
3.3.90.30.45	MATERIAL TÉCNICO PARA SELEÇÃO E TREII			33.509,65		
3.3.90.30.52	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO *			393.564,55		
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA			500.163,00		
3.3.90.36.45	OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA			500.163,00		
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDIC			714.027,24		
3.3.90.39.05	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS			45.100,00		
3.3.90.39.16	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCUL			1.272,91		
3.3.90.39.74	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS, PESSO			667.654,33		
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES			66.692,84		
3.3.90.93.99	DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES			66.692,84		
4	DESPESAS DE CAPITAL					4.647.734,25
4.4	INVESTIMENTOS					4.647.734,25
4.4.90	APLICAÇÕES DIRETAS					4.647.734,25
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES			4.586.080,55		
4.4.90.51.92	INSTALAÇÕES			874.341,84		
4.4.90.51.99	OUTRAS OBRAS E INSTALAÇÕES			3.711.738,71		
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE			10.453,70		
4.4.90.52.39	OUTROS MATERIAIS PERMANENTES			10.453,70		
4.4.90.61	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS			51.200,00		
4.4.90.61.03	TERRENOS			40.000,00		
4.4.90.61.99	OUTRAS AQUISIÇÕES DE BENS IMÓVEIS			11.200,00		

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 74107540-48f5-41ab-bd5a-180ee19e9b45



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 ORGÃO 2022



## ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR UNIDADE CONSOLIDADO

Page

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
<b>02</b>	<b>PREFEITURA MUNICIPAL</b>					
<b>02 11</b>	<b>SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRAESTRUTURA</b>					<b>2.376.763,51</b>
3	DESPESAS CORRENTES					1.129.111,30
3.1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					89.155,64
3.1.90	APLICAÇÕES DIRETAS					89.155,64
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					75.071,00
3.1.90.11.01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS					75.071,00
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS					14.084,64
3.1.90.13.02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS					14.084,64
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					1.039.955,66
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS					1.039.955,66
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL					540,00
3.3.90.14.14	DIÁRIAS NO PAIS					540,00
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO					79.897,60
3.3.90.30.52	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO *					79.897,60
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					338.830,00
3.3.90.36.45	OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA					338.830,00
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					597.527,07
3.3.90.39.13	LOCAÇÃO BENS MÓVEIS E OUTRAS NATUREZAS					4.500,00
3.3.90.39.74	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS, PESSOA JURÍDICA					593.027,07
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					8.379,99
3.3.90.92.99	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					8.379,99
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					14.781,00
3.3.90.93.99	DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					14.781,00
4	DESPESAS DE CAPITAL					1.247.652,21
4.4	INVESTIMENTOS					1.247.652,21
4.4.90	APLICAÇÕES DIRETAS					1.247.652,21
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES					1.247.652,21
4.4.90.51.99	OUTRAS OBRAS E INSTALAÇÕES					1.247.652,21

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesso em: https://eetee.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 74107540-48f5-41ab-bd5a-180ee19e9b45



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 ORGÃO 2022



## ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR UNIDADE CONSOLIDADO

Page

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
<b>02</b>	<b>PREFEITURA MUNICIPAL</b>					
<b>02 12</b>	<b>SECRETARIA DE AGRICULTURA</b>					<b>1.022.046,13</b>
3	DESPESAS CORRENTES					964.615,93
3.1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					188.094,67
3.1.90	APLICAÇÕES DIRETAS					188.094,67
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL			158.272,00		
3.1.90.11.01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS			158.272,00		
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS			29.822,67		
3.1.90.13.02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS			29.822,67		
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					776.521,26
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS					776.521,26
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL			320,00		
3.3.90.14.14	DIÁRIAS NO PAIS			320,00		
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO			351.658,69		
3.3.90.30.01	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMO			306.780,95		
3.3.90.30.39	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCUL			14.839,47		
3.3.90.30.52	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO *			30.038,27		
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA			352.164,16		
3.3.90.36.06	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS			13.200,00		
3.3.90.36.45	OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA			338.964,16		
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDIC			41.807,96		
3.3.90.39.16	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCUL			1.930,00		
3.3.90.39.29	SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA			612,36		
3.3.90.39.74	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS, PESSO			39.265,60		
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES			30.570,45		
3.3.90.93.02	RESTITUIÇÕES			112,08		
3.3.90.93.99	DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES			30.458,37		
4	DESPESAS DE CAPITAL					57.430,20
4.4	INVESTIMENTOS					57.430,20
4.4.90	APLICAÇÕES DIRETAS					57.430,20
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE			57.430,20		
4.4.90.52.39	OUTROS MATERIAIS PERMANENTES			57.430,20		

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesso em: https://tce.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 74107540-48f5-41ab-bd5a-180ee19e9b45



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 ORGÃO 2022



## ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR UNIDADE CONSOLIDADO

Page 10

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
02	PREFEITURA MUNICIPAL					
02 13	SECRETARIA DE AÇÃO SOCIAL					12.440,00
3	DESPESAS CORRENTES					12.440,00
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					12.440,00
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS				12.440,00	
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA			12.140,00		
3.3.90.36.22	SERVIÇOS DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO		60,00			
3.3.90.36.45	OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA		12.080,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA			300,00		
3.3.90.39.74	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS, PESSOA JURÍDICA		300,00			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 74107540-48f5-41ab-bd5a-180ee19e9b45



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 ORGÃO 2022



## ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR UNIDADE CONSOLIDADO

Page 11

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
02	PREFEITURA MUNICIPAL					
02 15	SECRETARIA DE SAÚDE					2.108,79
3	DESPESAS CORRENTES					2.108,79
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					2.108,79
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS				2.108,79	
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA			2.108,79		
3.3.90.39.74	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS, PESSOA FÍSICA				2.108,79	

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 74107540-48f5-41ab-bd5a-180ee19e9b45



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 ORGÃO 2022



## ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR UNIDADE CONSOLIDADO

Page 12

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
02	PREFEITURA MUNICIPAL					
02 16	FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE					25.590,66
3	DESPESAS CORRENTES					25.590,66
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					25.590,66
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS				25.590,66	
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL			2.320,00		
3.3.90.14.14	DIÁRIAS NO PAIS		2.320,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO			2.050,66		
3.3.90.30.39	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULC		100,00			
3.3.90.30.52	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO *		1.950,66			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA			16.800,00		
3.3.90.36.45	OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA		16.800,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDIC			4.420,00		
3.3.90.39.74	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS, PESSO		4.420,00			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesso em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 74107540-48f5-41ab-bd5a-180ee19e9b45



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 ORGÃO 2022



## ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR UNIDADE CONSOLIDADO

Page 13

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
<b>03</b>	<b>ENTIDADE SUPERVISIONADA</b>					
<b>03 02</b>	<b>FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS</b>					<b>17.399.991,27</b>
3	DESPESAS CORRENTES					16.451.955,71
3.1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				3.936.307,83	
3.1.90	APLICAÇÕES DIRETAS			3.936.307,83		
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		3.308.040,40			
3.1.90.11.01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS		3.308.040,40			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS			628.267,43		
3.1.90.13.02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS		628.267,43			
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				12.515.647,88	
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS			12.515.647,88		
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL			20.495,00		
3.3.90.14.14	DIÁRIAS NO PAIS		20.495,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO			4.251.992,19		
3.3.90.30.01	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMO		443.705,57			
3.3.90.30.04	GÁS ENGARRAFADO		21.514,75			
3.3.90.30.07	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO		330.984,82			
3.3.90.30.09	MATERIAL FARMACOLÓGICO		116.063,61			
3.3.90.30.10	MATERIAL ODONTOLÓGICO		92.741,10			
3.3.90.30.11	MATERIAL QUÍMICO		12.910,37			
3.3.90.30.16	MATERIAL DE EXPEDIENTE		23.036,48			
3.3.90.30.17	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS		5.665,00			
3.3.90.30.21	MATERIAL DE COPA E COZINHA		3.377,10			
3.3.90.30.22	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIG		90.513,62			
3.3.90.30.23	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS		13.400,00			
3.3.90.30.24	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IM		17.835,50			
3.3.90.30.25	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MK		2.932,50			
3.3.90.30.26	MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO		6.446,60			
3.3.90.30.28	MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA		13.116,20			
3.3.90.30.29	MATERIAL PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO		79,00			
3.3.90.30.35	MATERIAL LABORATORIAL		2.549,96			
3.3.90.30.36	MATERIAL HOSPITALAR		2.921.785,77			
3.3.90.30.39	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCUL		100.037,35			
3.3.90.30.41	MATERIAL PARA UTILIZAÇÃO EM GRÁFICA		16.005,00			
3.3.90.30.52	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO *		17.291,89			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GR			512.365,15		
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA			2.716.976,34		
3.3.90.36.05	DIREITOS AUTORAIS		1.300,00			
3.3.90.36.06	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS		625.496,49			
3.3.90.36.14	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS		25.700,00			
3.3.90.36.15	LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS E INTANGÍVEIS		88.483,75			
3.3.90.36.16	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE EQUIP/		2.270,00			
3.3.90.36.17	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCUL		6.302,00			
3.3.90.36.18	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS N		380,00			
3.3.90.36.19	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS II		28.742,00			
3.3.90.36.24	SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL		20.400,00			
3.3.90.36.26	SERVIÇOS MÉDICOS E ODONTOLÓGICOS		1.917.902,10			
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDIC			4.766.393,19		
3.3.90.39.05	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS		237.977,00			
3.3.90.39.11	LOCAÇÃO DE SOFTWARES		53.692,97			
3.3.90.39.12	LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS		31.563,90			
3.3.90.39.13	LOCAÇÃO BENS MÓVEIS E OUTRAS NATURE		139.573,75			
3.3.90.39.14	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO. DE BENS I		803.217,25			
3.3.90.39.15	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUIII		57.207,34			
3.3.90.39.16	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCUL		31.793,31			
3.3.90.39.17	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS N		120,00			
3.3.90.39.25	ENCARGOS FINANCEIROS INDEDUTÍVEIS		14,42			
3.3.90.39.29	SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA		92.439,61			
3.3.90.39.30	SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO		6.972,52			
3.3.90.39.33	SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL		34.569,26			
3.3.90.39.36	SERVIÇO MÉDICO HOSPITAL, ODONTOLÓGIC		3.193.204,07			
3.3.90.39.43	SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES		0,00			
3.3.90.39.48	SERVIÇOS GRÁFICOS		1.250,00			
3.3.90.39.50	SERVIÇOS JUDICIÁRIOS		8.084,27			
3.3.90.39.53	SEGUROS EM GERAL		26.541,50			
3.3.90.39.62	SERVIÇO DE APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCN		4.000,00			
3.3.90.39.63	HOSPEDAGENS		547,40			
3.3.90.39.64	SERVIÇOS BANCÁRIOS		22.320,50			
3.3.90.39.71	MANUTENÇÃO CONSERVAÇÃO DE EQUIPAM		315,00			
3.3.90.39.74	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS, PESSO		20.989,12			
3.3.90.48	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA			55.497,20		
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			23.755,95		
3.3.90.92.99	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		23.755,95			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesso em: https://stece.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 74107540-48f5-41ab-bd5a-180ee19e9b45



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 ORGÃO 2022



## ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR UNIDADE CONSOLIDADO

Page 14

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
03	ENTIDADE SUPERVISIONADA					
03 02	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS					17.399.991,27
3	DESPESAS CORRENTES					16.451.955,71
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					12.515.647,88
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS					12.515.647,88
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES			168.172,86		
3.3.90.93.99	DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		168.172,86			
4	DESPESAS DE CAPITAL					948.035,56
4.4	INVESTIMENTOS					948.035,56
4.4.90	APLICAÇÕES DIRETAS					948.035,56
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES				631.527,92	
4.4.90.51.99	OUTRAS OBRAS E INSTALAÇÕES		631.527,92			
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE				316.507,64	
4.4.90.52.03	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNI		3.865,00			
4.4.90.52.04	APARELHOS, EQUIPAMENTOS, UTENSÍLIOS		19.387,50			
4.4.90.52.06	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS		14.554,20			
4.4.90.52.14	MÁQUINAS E EQUIPAM. DE NATUREZA INDU		740,00			
4.4.90.52.19	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE I		2.046,00			
4.4.90.52.20	MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E UTENS. DE ESC		9.945,00			
4.4.90.52.23	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS AGRÍCOLAS E		700,00			
4.4.90.52.24	MOBILIÁRIO EM GERAL		2.900,00			
4.4.90.52.27	VEÍCULOS DIVERSOS		256.900,00			
4.4.90.52.37	EQUIPAMENTOS E SISTEMA DE PROTEÇÃO		370,00			
4.4.90.52.39	OUTROS MATERIAIS PERMANENTES		5.099,94			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 74107540-48f5-41ab-bd5a-180ee19e9b45



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 ORGÃO 2022



## ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR UNIDADE CONSOLIDADO

Page 15

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesso em: https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 74107540-48f5-41ab-bd5a-180ee19e9b45

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
<b>03</b>	<b>ENTIDADE SUPERVISIONADA</b>					
<b>03 03</b>	<b>FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS</b>					<b>2.207.671,98</b>
3	DESPESAS CORRENTES					2.186.958,70
3.1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				332.580,57	
3.1.90	APLICAÇÕES DIRETAS				332.580,57	
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		226.149,00			
3.1.90.11.01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS		166.661,00			
3.1.90.11.99	OUTRAS DESPESAS FIXAS - PESSOAL CIVIL		59.488,00			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS		106.348,72			
3.1.90.13.02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS		106.348,72			
3.1.90.92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			82,85		
3.1.90.92.99	OUTRAS DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTER		82,85			
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				1.854.378,13	
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS				1.854.378,13	
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL		7.740,00			
3.3.90.14.14	DIÁRIAS NO PAIS		7.740,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO		180.017,25			
3.3.90.30.01	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMO		24.024,57			
3.3.90.30.04	GÁS ENGARRAFADO		4.800,00			
3.3.90.30.06	ALIMENTOS PARA ANIMAIS		718,60			
3.3.90.30.07	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO		68.813,20			
3.3.90.30.14	MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO		780,00			
3.3.90.30.15	MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAG		822,89			
3.3.90.30.16	MATERIAL DE EXPEDIENTE		38.231,91			
3.3.90.30.17	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS		2.400,00			
3.3.90.30.21	MATERIAL DE COPA E COZINHA		2.443,30			
3.3.90.30.22	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HC		27.251,49			
3.3.90.30.23	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS		2.657,78			
3.3.90.30.24	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IM		621,50			
3.3.90.30.26	MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO		38,00			
3.3.90.30.39	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULO		498,29			
3.3.90.30.52	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO *		5.915,72			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GR/		816.739,48			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		429.812,13			
3.3.90.36.06	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS		378.398,80			
3.3.90.36.14	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS		24.273,33			
3.3.90.36.15	LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS E INTANGÍVEIS		13.500,00			
3.3.90.36.17	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULO		840,00			
3.3.90.36.26	SERVIÇOS MÉDICOS E ODONTOLÓGICOS		800,00			
3.3.90.36.45	OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA		12.000,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDIC		403.079,67			
3.3.90.39.05	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS		130.746,20			
3.3.90.39.08	MANUTENÇÃO DE SOFTWARE		12.000,00			
3.3.90.39.11	LOCAÇÃO DE SOFTWARES		54.000,00			
3.3.90.39.14	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO. DE BENS I		183.989,09			
3.3.90.39.16	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULO		1.617,42			
3.3.90.39.29	SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA		9.488,54			
3.3.90.39.30	SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO		1.590,44			
3.3.90.39.33	SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL		980,00			
3.3.90.39.53	SEGUROS EM GERAL		2.584,73			
3.3.90.39.64	SERVIÇOS BANCÁRIOS		5.047,50			
3.3.90.39.74	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS, PESSO		1.035,75			
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			6.822,60		
3.3.90.92.99	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		6.822,60			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES			10.167,00		
3.3.90.93.99	DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		10.167,00			
4	DESPESAS DE CAPITAL					20.713,28
4.4	INVESTIMENTOS					20.713,28
4.4.90	APLICAÇÕES DIRETAS				20.713,28	
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		20.713,28			
4.4.90.52.03	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNI		1.100,00			
4.4.90.52.06	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS		2.457,00			
4.4.90.52.14	MÁQUINAS E EQUIPAM. DE NATUREZA INDU		1.048,28			
4.4.90.52.19	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE I		2.300,00			
4.4.90.52.20	MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E UTENS. DE ESC		8.968,00			
4.4.90.52.24	MOBILIÁRIO EM GERAL		4.840,00			

UNIDADE

65.968.119,93



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69                      ORGÃO                      2022



## ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR UNIDADE CONSOLIDADO

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
--------	---------------	----------	----------	------------	-------	---------------------

Camocim de São Félix/PE, 31 de dezembro de 2022.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 Balanço Exercício: 2022



## ANEXO 7

### PROGRAMA DE TRABALHO DO GOVERNO DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS, POR PROJETOS E ATIVIDADES CONSOLIDADO

Page 1

CODIGO	ESPECIFICACAO	PROJETOS	ATIVIDADES	TOTAL
01	Legislativa	75.821,11	2.264.612,53	2.340.433,64
031	Ação Legislativa	75.821,11	2.264.612,53	2.340.433,64
0105	GESTÃO ADMINISTRATIVA DO PODER LEGISLATIVO	75.821,11	2.264.612,53	2.340.433,64
04	Administração	53.464,29	12.063.176,58	12.116.640,87
121	Planejamento e Orçamento	0,00	3.100.663,41	3.100.663,41
0021	ADMINISTRAÇÃO GERAL	0,00	3.100.663,41	3.100.663,41
122	Administração Geral	51.200,00	3.684.470,42	3.735.670,42
0000	ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	607.622,22	607.622,22
0021	ADMINISTRAÇÃO GERAL	0,00	2.916.330,75	2.916.330,75
0056	GESTÃO FINANCEIRA	0,00	160.517,45	160.517,45
0280	DESAPROPRIAÇÕES	51.200,00	0,00	51.200,00
124	Controle Interno	0,00	69.924,73	69.924,73
0060	OPERAÇÃO DO CONTROLE INTERNO	0,00	69.924,73	69.924,73
129	Administração de Receitas	2.264,29	5.195.868,02	5.198.132,31
0056	GESTÃO FINANCEIRA	2.264,29	5.195.868,02	5.198.132,31
131	Comunicação Social	0,00	12.250,00	12.250,00
0021	ADMINISTRAÇÃO GERAL	0,00	12.250,00	12.250,00
06	Segurança Pública	0,00	87.400,00	87.400,00
181	Policimento	0,00	28.600,00	28.600,00
0084	SEGURANÇA PÚBLICA	0,00	28.600,00	28.600,00
182	Defesa Civil	0,00	58.800,00	58.800,00
0061	AÇÕES DESTINADAS À DEFESA CIVIL	0,00	12.000,00	12.000,00
0084	SEGURANÇA PÚBLICA	0,00	46.800,00	46.800,00
08	Assistência Social	7.515,28	2.238.187,36	2.245.702,64
122	Administração Geral	7.515,28	482.325,67	489.840,95

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epi/validarDoc.seam?CodigoDocumento=14036336-c760-4b25-9044-4d38cccd564c>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 Balanço Exercício: 2022



## ANEXO 7

### PROGRAMA DE TRABALHO DO GOVERNO DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS, POR PROJETOS E ATIVIDADES CONSOLIDADO

Page 2

CODIGO	ESPECIFICACAO	PROJETOS	ATIVIDADES	TOTAL
08	Assistência Social	7.515,28	2.238.187,36	2.245.702,64
122	Administração Geral	7.515,28	482.325,67	489.840,95
0001	GESTÃO ADMINISTRATIVA MUNICIPAL	0,00	300,00	300,00
0080	ASSISTÊNCIA SOCIAL GERAL	7.515,28	482.025,67	489.540,95
243	Assistência à Criança e ao Adolescente	0,00	37.730,66	37.730,66
0001	GESTÃO ADMINISTRATIVA MUNICIPAL	0,00	12.140,00	12.140,00
0004	APOIO À CONSELHOS MUNICIPAIS	0,00	25.590,66	25.590,66
244	Assistência Comunitária	0,00	1.718.131,03	1.718.131,03
0080	ASSISTÊNCIA SOCIAL GERAL	0,00	946.205,69	946.205,69
0086	BLOCO DA GESTÃO DO PROGRAMA BOLSA FAMILIA E DO CA DUNICO	0,00	328.851,56	328.851,56
0087	BLOCO DA GESTÃO DO SUAS	0,00	10.000,00	10.000,00
0088	BLOCO DA PROTEÇÃO SOCIAL BASICA	0,00	292.004,20	292.004,20
0089	BLOCO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL DE MEDIA COMPLE XIDADE	0,00	141.069,58	141.069,58
10	Saúde	946.538,56	16.455.561,50	17.402.100,06
122	Administração Geral	0,00	2.769.023,18	2.769.023,18
0001	GESTÃO ADMINISTRATIVA MUNICIPAL	0,00	2.108,79	2.108,79
0004	APOIO À CONSELHOS MUNICIPAIS	0,00	2.446,73	2.446,73
0100	PROMOÇÃO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	0,00	2.764.467,66	2.764.467,66
301	Atenção Básica	11.579,00	6.357.315,19	6.368.894,19
0100	PROMOÇÃO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	0,00	92.387,32	92.387,32
0101	ASSISTÊNCIA À ATENÇÃO BÁSICA	11.579,00	6.264.927,87	6.276.506,87
302	Assistência Hospitalar e Ambulatorial	926.594,56	6.752.396,51	7.678.991,07
0100	PROMOÇÃO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	889.892,86	714.403,61	1.604.296,47
0101	ASSISTÊNCIA À ATENÇÃO BÁSICA	36.701,70	567.038,33	603.740,03
0102	ATENDIMENTO AMBULATORIAL, EMERGÊNCIAL E HOSPITALA R	0,00	5.470.954,57	5.470.954,57
303	Suporte Profilático e Terapêutico	0,00	144.545,65	144.545,65
0103	ASSISTÊNCIA AO SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPEUTICO	0,00	144.545,65	144.545,65

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epg/validarDoc.aspx?Codigo=documento%2014036336-e-760-4f72-9d44-4d38eeced564c>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 Balanço Exercício: 2022



## ANEXO 7

### PROGRAMA DE TRABALHO DO GOVERNO DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS, POR PROJETOS E ATIVIDADES CONSOLIDADO

Page 3

CODIGO	ESPECIFICACAO	PROJETOS	ATIVIDADES	T O T A L
10	Saúde	946.538,56	16.455.561,50	17.402.100,06
304	Vigilância Sanitária	6.000,00	129.921,38	135.921,38
0102	ATENDIMENTO AMBULATORIAL, EMERGÊNCIAL E HOSPITALAR	6.000,00	0,00	6.000,00
0104	VIGILÂNCIA EM SAÚDE	0,00	129.921,38	129.921,38
305	Vigilância Epidemiológica	2.365,00	302.359,59	304.724,59
0104	VIGILÂNCIA EM SAÚDE	2.365,00	302.359,59	304.724,59
12	Educação	986.530,43	19.353.589,86	20.340.120,29
122	Administração Geral	0,00	2.494.291,51	2.494.291,51
0120	GESTÃO EDUCACIONAL - ENSINO FUNDAMENTAL E INFANTIL	0,00	2.494.291,51	2.494.291,51
306	Alimentação e Nutrição	0,00	567.584,01	567.584,01
0121	MERENDA ESCOLAR	0,00	567.584,01	567.584,01
361	Ensino Fundamental	820.230,43	14.960.942,22	15.781.172,65
0007	CAPACITAÇÃO DE DE RECURSOS HUMANOS	0,00	88.859,26	88.859,26
0021	ADMINISTRAÇÃO GERAL	0,00	1.150,00	1.150,00
0120	GESTÃO EDUCACIONAL - ENSINO FUNDAMENTAL E INFANTIL	820.230,43	14.156.979,82	14.977.210,25
0122	TRANSPORTE ESCOLAR	0,00	713.953,14	713.953,14
362	Ensino Médio	0,00	52.305,10	52.305,10
0123	GESTÃO DO ENSINO PROFISSIONALIZANTE	0,00	52.305,10	52.305,10
365	Educação Infantil	166.300,00	1.278.467,02	1.444.767,02
0120	GESTÃO EDUCACIONAL - ENSINO FUNDAMENTAL E INFANTIL	166.300,00	1.278.467,02	1.444.767,02
13	Cultura	0,00	1.842.771,92	1.842.771,92
392	Difusão Cultural	0,00	1.842.771,92	1.842.771,92
0007	CAPACITAÇÃO DE DE RECURSOS HUMANOS	0,00	87.523,10	87.523,10
0181	GESTÃO DE EVENTOS CULTURAIS E FESTIVIDADES	0,00	1.755.248,82	1.755.248,82
15	Urbanismo	4.554.517,25	1.617.973,27	6.172.490,52

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://stece.ce.gov.br/epg/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=14036316-6760-4125-9444-4d38ecec554c>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Félix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 Balanço Exercício: 2022



## ANEXO 7

### PROGRAMA DE TRABALHO DO GOVERNO DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS, POR PROJETOS E ATIVIDADES CONSOLIDADO

Page 4

CODIGO	ESPECIFICACAO	PROJETOS	ATIVIDADES	TOTAL
15	Urbanismo	4.554.517,25	1.617.973,27	6.172.490,52
451	Infra-Estrutura Urbana	4.548.930,55	1.049.443,10	5.598.373,65
0001	GESTÃO ADMINISTRATIVA MUNICIPAL	0,00	442.986,03	442.986,03
0150	GESTÃO DE URBANISMO	510.269,28	0,00	510.269,28
0151	MELHORAMENTO VIÁRIO DO MUNICÍPIO	4.038.661,27	0,00	4.038.661,27
2501	GESTÃO DO SISTEMA DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	0,00	606.457,07	606.457,07
452	Serviços Urbanos	5.586,70	568.530,17	574.116,87
0021	ADMINISTRAÇÃO GERAL	2.724,40	0,00	2.724,40
0202	TRATAMENTO DE LIXO	2.862,30	568.530,17	571.392,47
17	Saneamento	37.150,00	0,00	37.150,00
512	Saneamento Básico Urbano	37.150,00	0,00	37.150,00
0170	GESTÃO DE SANEAMENTO	37.150,00	0,00	37.150,00
20	Agricultura	57.430,20	964.615,93	1.022.046,13
122	Administração Geral	11.430,20	964.381,93	975.812,13
0200	GESTÃO DA AGRICULTURA	11.430,20	964.381,93	975.812,13
605	Abastecimento	46.000,00	0,00	46.000,00
0200	GESTÃO DA AGRICULTURA	46.000,00	0,00	46.000,00
608	Promoção da Produção Agropecuária	0,00	234,00	234,00
0200	GESTÃO DA AGRICULTURA	0,00	234,00	234,00
26	Transporte	1.247.652,21	79.668,20	1.327.320,41
782	Transporte Rodoviário	1.247.652,21	79.668,20	1.327.320,41
0001	GESTÃO ADMINISTRATIVA MUNICIPAL	0,00	79.668,20	79.668,20
2601	OBRAS RODOVIÁRIAS	1.247.652,21	0,00	1.247.652,21
27	Desporto e Lazer	4.867,00	227.362,58	232.229,58
812	Desporto Comunitário	4.867,00	227.362,58	232.229,58

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epi/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=14036316-c760-4125-9d44-4d38ecec559c>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 Balanço Exercício: 2022



## ANEXO 7

### PROGRAMA DE TRABALHO DO GOVERNO DEMONSTRATIVO DE FUNÇÕES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS, POR PROJETOS E ATIVIDADES CONSOLIDADO

Page 5

CODIGO	ESPECIFICACAO	PROJETOS	ATIVIDADES	TOTAL
27	Desporto e Lazer	4.867,00	227.362,58	232.229,58
812	Desporto Comunitário	4.867,00	227.362,58	232.229,58
0021	ADMINISTRAÇÃO GERAL	0,00	187.189,08	187.189,08
0270	GESTÃO DE DESPORTO E LAZER NO MUNICÍPIO	4.867,00	40.173,50	45.040,50
28	Encargos Especiais	0,00	801.713,87	801.713,87
846	Outros Encargos Especiais	0,00	801.713,87	801.713,87
0000	ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	801.713,87	801.713,87
TOTAL		7.971.486,33	57.996.633,60	65.968.119,93

Camocim de São Félix/PE, 31 de dezembro de 2022.

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://steice.pe.gov.br/epi/validaDocsemCodigo.do> documento: 140363f6-c760-4f25-9d4d-4d38eced564c



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE

10766129/0001-69

Balanco Exercício: 2022



## ANEXO 8

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNCOES,  
SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS CONFORME  
VINCULO COM RECURSOS

### CONSOLIDADO

Page 1

CODIGO	ESPECIFICACAO	ORDINARIO	VINCULADO	TOTAL
01	Legislativa	2.340.433,64	0,00	2.340.433,64
01 031	Ação Legislativa	2.340.433,64	0,00	2.340.433,64
01 031 0105	GESTÃO ADMINISTRATIVA DO PODER LEGISLATIVO	2.340.433,64		2.340.433,64
04	Administração	12.116.640,87	0,00	12.116.640,87
04 062	Defesa do Interesse Público no Processo Judiciário	0,00	0,00	0,00
04 062 0021	ADMINISTRAÇÃO GERAL			
04 121	Planejamento e Orçamento	3.100.663,41	0,00	3.100.663,41
04 121 0021	ADMINISTRAÇÃO GERAL	3.100.663,41		3.100.663,41
04 122	Administração Geral	3.735.670,42	0,00	3.735.670,42
04 122 0000	ENCARGOS ESPECIAIS	607.622,22		607.622,22
04 122 0007	CAPACITAÇÃO DE DE RECURSOS HUMANOS			
04 122 0021	ADMINISTRAÇÃO GERAL	2.916.330,75		2.916.330,75
04 122 0056	GESTÃO FINANCEIRA	160.517,45		160.517,45
04 122 0150	GESTÃO DE URBANISMO			
04 122 0202	TRATAMENTO DE LIXO			
04 122 0280	DESAPROPRIAÇÕES	51.200,00		51.200,00
04 122 1504	LIMPEZA PÚBLICA			
04 124	Controle Interno	69.924,73	0,00	69.924,73
04 124 0060	OPERAÇÃO DO CONTROLE INTERNO	69.924,73		69.924,73
04 129	Administração de Receitas	5.198.132,31	0,00	5.198.132,31
04 129 0021	ADMINISTRAÇÃO GERAL			
04 129 0056	GESTÃO FINANCEIRA	5.198.132,31		5.198.132,31
04 131	Comunicação Social	12.250,00	0,00	12.250,00
04 131 0021	ADMINISTRAÇÃO GERAL	12.250,00		12.250,00
04 244	Assistência Comunitária	0,00	0,00	0,00
04 244 0080	ASSISTÊNCIA SOCIAL GERAL			
04 812	Desporto Comunitário	0,00	0,00	0,00
04 812 0270	GESTÃO DE DESPORTO E LAZER NO MUNICÍPIO			
06	Segurança Pública	87.400,00	0,00	87.400,00
06 181	Policiamento	28.600,00	0,00	28.600,00
06 181 0084	SEGURANÇA PÚBLICA	28.600,00		28.600,00
06 182	Defesa Civil	58.800,00	0,00	58.800,00
06 182 0061	AÇÕES DESTINADAS À DEFESA CIVIL	12.000,00		12.000,00
06 182 0084	SEGURANÇA PÚBLICA	46.800,00		46.800,00
08	Assistência Social	38.030,66	2.207.671,98	2.245.702,64
08 032	Controle Externo	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://steerpe.gov.br/epd/vvalidaDoc.seam?Codigo=documento:8c18084b-1b95-4b7f-896b-616674368959>



**ANEXO 8**

**DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNCOES,  
SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS CONFORME  
VINCULO COM RECURSOS  
CONSOLIDADO**

Page 2

CODIGO	ESPECIFICACAO	ORDINARIO	VINCULADO	TOTAL
08 032 0406	APOIO AOS CONSELHOS MUNICIPAIS			
08 122	Administração Geral	300,00	489.540,95	489.840,95
08 122 0001	GESTÃO ADMINISTRATIVA MUNICIPAL	300,00		300,00
08 122 0004	APOIO À CONSELHOS MUNICIPAIS			
08 122 0080	ASSISTÊNCIA SOCIAL GERAL	0,00	489.540,95	489.540,95
08 241	Assistência ao Idoso	0,00	0,00	0,00
08 241 0081	PROMOÇÃO DOS DIREITOS DOS IDOSOS			
08 243	Assistência à Criança e ao Adolescente	37.730,66	0,00	37.730,66
08 243 0001	GESTÃO ADMINISTRATIVA MUNICIPAL	12.140,00		12.140,00
08 243 0004	APOIO À CONSELHOS MUNICIPAIS	25.590,66		25.590,66
08 243 0083	PROMOÇÃO DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE			
08 244	Assistência Comunitária	0,00	1.718.131,03	1.718.131,03
08 244 0080	ASSISTÊNCIA SOCIAL GERAL	0,00	946.205,69	946.205,69
08 244 0086	BLOCO DA GESTÃO DO PROGRAMA BOLSA FA MILIA E DO CADUNICO	0,00	328.851,56	328.851,56
08 244 0087	BLOCO DA GESTÃO DO SUAS	0,00	10.000,00	10.000,00
08 244 0088	BLOCO DA PROTEÇÃO SOCIAL BASICA	0,00	292.004,20	292.004,20
08 244 0089	BLOCO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL DE M EDIA COMPLEXIDADE	0,00	141.069,58	141.069,58
10	Saúde	168.264,56	17.233.835,50	17.402.100,06
10 122	Administração Geral	2.108,79	2.766.914,39	2.769.023,18
10 122 0001	GESTÃO ADMINISTRATIVA MUNICIPAL	2.108,79		2.108,79
10 122 0004	APOIO À CONSELHOS MUNICIPAIS	0,00	2.446,73	2.446,73
10 122 0100	PROMOÇÃO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	0,00	2.764.467,66	2.764.467,66
10 301	Atenção Básica	0,00	6.368.894,19	6.368.894,19
10 301 0100	PROMOÇÃO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	0,00	92.387,32	92.387,32
10 301 0101	ASSISTÊNCIA À ATENÇÃO BÁSICA	0,00	6.276.506,87	6.276.506,87
10 302	Assistência Hospitalar e Ambulatorial	166.155,77	7.512.835,30	7.678.991,07
10 302 0100	PROMOÇÃO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	0,00	1.604.296,47	1.604.296,47
10 302 0101	ASSISTÊNCIA À ATENÇÃO BÁSICA	166.155,77	437.584,26	603.740,03
10 302 0102	ATENDIMENTO AMBULATORIAL, EMERGÊNCIAL E HOSPITALAR	0,00	5.470.954,57	5.470.954,57
10 303	Suporte Profilático e Terapêutico	0,00	144.545,65	144.545,65
10 303 0103	ASSISTÊNCIA AO SUPORTE PROFILÁTICO E TE RAPEUTICO	0,00	144.545,65	144.545,65
10 304	Vigilância Sanitária	0,00	135.921,38	135.921,38
10 304 0102	ATENDIMENTO AMBULATORIAL, EMERGÊNCIAL E HOSPITALAR	0,00	6.000,00	6.000,00
10 304 0104	VIGILÂNCIA EM SAÚDE	0,00	129.921,38	129.921,38
10 305	Vigilância Epidemiológica	0,00	304.724,59	304.724,59
10 305 0104	VIGILÂNCIA EM SAÚDE	0,00	304.724,59	304.724,59
10 306	Alimentação e Nutrição	0,00	0,00	0,00
10 306 0104	VIGILÂNCIA EM SAÚDE			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://etec.rpe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo=documento:8c18084b-b955-4b7f-890b-6f6674368859>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 Balanço Exercício: 2022



## ANEXO 8 DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNCOES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS CONFORME VINCULO COM RECURSOS CONSOLIDADO

Page 3

CODIGO	ESPECIFICACAO	ORDINARIO	VINCULADO	TOTAL
12	Educação	49.545,13	20.290.575,16	20.340.120,29
12 122	Administração Geral	0,00	2.494.291,51	2.494.291,51
12 122 0120	GESTÃO EDUCACIONAL - ENSINO FUNDAMENTAL E INFANTIL	0,00	2.494.291,51	2.494.291,51
12 126	Tecnologia da Informação	0,00	0,00	0,00
12 126 0190	GESTÃO EM CIÊNCIA E TECNOLOGIA			
12 306	Alimentação e Nutrição	0,00	567.584,01	567.584,01
12 306 0121	MERENDA ESCOLAR	0,00	567.584,01	567.584,01
12 361	Ensino Fundamental	49.545,13	15.731.627,52	15.781.172,65
12 361 0007	CAPACITAÇÃO DE DE RECURSOS HUMANOS	0,00	88.859,26	88.859,26
12 361 0021	ADMINISTRAÇÃO GERAL	0,00	1.150,00	1.150,00
12 361 0120	GESTÃO EDUCACIONAL - ENSINO FUNDAMENTAL E INFANTIL	0,00	14.977.210,25	14.977.210,25
12 361 0122	TRANSPORTE ESCOLAR	49.545,13	664.408,01	713.953,14
12 362	Ensino Médio	0,00	52.305,10	52.305,10
12 362 0123	GESTÃO DO ENSINO PROFISSIONALIZANTE	0,00	52.305,10	52.305,10
12 363	Ensino Profissional	0,00	0,00	0,00
12 363 0123	GESTÃO DO ENSINO PROFISSIONALIZANTE			
12 363 0126	ALFABETIZAÇÃO DE ADULTOS			
12 365	Educação Infantil	0,00	1.444.767,02	1.444.767,02
12 365 0120	GESTÃO EDUCACIONAL - ENSINO FUNDAMENTAL E INFANTIL	0,00	1.444.767,02	1.444.767,02
12 366	Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00
12 366 0126	ALFABETIZAÇÃO DE ADULTOS			
12 367	Educação Especial	0,00	0,00	0,00
12 367 0127	GESTÃO DO ENSINO ESPECIAL			
12 392	Difusão Cultural	0,00	0,00	0,00
12 392 0021	ADMINISTRAÇÃO GERAL			
12 812	Desporto Comunitário	0,00	0,00	0,00
12 812 0150	GESTÃO DE URBANISMO			
13	Cultura	1.842.771,92	0,00	1.842.771,92
13 391	Patrimônio Histórico, Artístico e Arqueológico	0,00	0,00	0,00
13 391 0120	GESTÃO EDUCACIONAL - ENSINO FUNDAMENTAL E INFANTIL			
13 392	Difusão Cultural	1.842.771,92	0,00	1.842.771,92
13 392 0007	CAPACITAÇÃO DE DE RECURSOS HUMANOS	87.523,10		87.523,10
13 392 0181	GESTÃO DE EVENTOS CULTURAIS E FESTIVIDADES	1.755.248,82		1.755.248,82
14	Direitos da Cidadania	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: [https://eccc.rpe.gov.br/epdp/validaDoc.seam?codigo\\_documento=8c18084b-1b95-4b7f-89b6-6f6674368959](https://eccc.rpe.gov.br/epdp/validaDoc.seam?codigo_documento=8c18084b-1b95-4b7f-89b6-6f6674368959)



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Félix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE

10766129/0001-69

Balanco Exercício: 2022



## ANEXO 8

### DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNCOES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS CONFORME VINCULO COM RECURSOS CONSOLIDADO

Page 4

CODIGO	ESPECIFICACAO	ORDINARIO	VINCULADO	TOTAL
14 241	Assistência ao Idoso	0,00	0,00	0,00
14 241 0021	ADMINISTRAÇÃO GERAL			
14 241 0081	PROMOÇÃO DOS DIREITOS DOS IDOSOS			
15	Urbanismo	6.172.490,52	0,00	6.172.490,52
15 451	Infra-Estrutura Urbana	5.598.373,65	0,00	5.598.373,65
15 451 0001	GESTÃO ADMINISTRATIVA MUNICIPAL	442.986,03		442.986,03
15 451 0150	GESTÃO DE URBANISMO	510.269,28		510.269,28
15 451 0151	MELHORAMENTO VIÁRIO DO MUNICÍPIO	4.038.661,27		4.038.661,27
15 451 0280	DESAPROPRIAÇÕES			
15 451 1504	LIMPEZA PÚBLICA			
15 451 2501	GESTÃO DO SISTEMA DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	606.457,07		606.457,07
15 452	Serviços Urbanos	574.116,87	0,00	574.116,87
15 452 0021	ADMINISTRAÇÃO GERAL	2.724,40		2.724,40
15 452 0202	TRATAMENTO DE LIXO	571.392,47		571.392,47
15 452 0220	GESTÃO DO SISTEMA DE ABASTECIMENTO			
16	Habitação	0,00	0,00	0,00
16 482	Habitação Urbana	0,00	0,00	0,00
16 482 0160	POLÍTICAS HABITACIONAL À POPULAÇÃO CARENTE			
17	Saneamento	37.150,00	0,00	37.150,00
17 512	Saneamento Básico Urbano	37.150,00	0,00	37.150,00
17 512 0170	GESTÃO DE SANEAMENTO	37.150,00		37.150,00
17 512 0448	SANEAMENTO GERAL			
20	Agricultura	1.022.046,13	0,00	1.022.046,13
20 122	Administração Geral	975.812,13	0,00	975.812,13
20 122 0200	GESTÃO DA AGRICULTURA	975.812,13		975.812,13
20 605	Abastecimento	46.000,00	0,00	46.000,00
20 605 0200	GESTÃO DA AGRICULTURA	46.000,00		46.000,00
20 605 0215	FEIRAS E MERCADOS PÚBLICOS			
20 608	Promoção da Produção Agropecuária	234,00	0,00	234,00
20 608 0150	GESTÃO DE URBANISMO			
20 608 0200	GESTÃO DA AGRICULTURA	234,00		234,00
25	Energia	0,00	0,00	0,00
25 752	Energia Elétrica	0,00	0,00	0,00
25 752 0215	FEIRAS E MERCADOS PÚBLICOS			
25 752 0360	AMPLIAÇÃO DO SISTEMA DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://eccc.rpe.gov.br/epp/validaDoc.shtm> Código do documento: 8c18084b-1b95-4b7f-89b6-6f6674368959



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE

10766129/0001-69

Balanco Exercício: 2022



## ANEXO 8

### DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNCOES, SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS CONFORME VINCULO COM RECURSOS CONSOLIDADO

Page 5

CODIGO	ESPECIFICACAO	ORDINARIO	VINCULADO	TOTAL
26	Transporte	1.327.320,41	0,00	1.327.320,41
26 782	Transporte Rodoviário	1.327.320,41	0,00	1.327.320,41
26 782 0001	GESTÃO ADMINISTRATIVA MUNICIPAL	79.668,20		79.668,20
26 782 0150	GESTÃO DE URBANISMO			
26 782 0151	MELHORAMENTO VIÁRIO DO MUNICÍPIO			
26 782 2601	OBRAS RODOVIÁRIAS	1.247.652,21		1.247.652,21
26 782 2602	ESTRADAS VICINAIS			
27	Desporto e Lazer	232.229,58	0,00	232.229,58
27 812	Desporto Comunitário	232.229,58	0,00	232.229,58
27 812 0021	ADMINISTRAÇÃO GERAL	187.189,08		187.189,08
27 812 0180	GESTÃO AMBIENTAL			
27 812 0270	GESTÃO DE DESPORTO E LAZER NO MUNICÍPIO	45.040,50		45.040,50
28	Encargos Especiais	801.713,87	0,00	801.713,87
28 846	Outros Encargos Especiais	801.713,87	0,00	801.713,87
28 846 0000	ENCARGOS ESPECIAIS	801.713,87		801.713,87
99	Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
99 999	Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
99 999 9999	Reserva de Contingência			
TOTAL		26.236.037,29	39.732.082,64	65.968.119,93

Camocim de São Félix/PE, 31 de dezembro de 2022.

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.rpe.gov.br/etcepp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c18084b-1b95-4b7f-89b0-6667436895b9

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 Exercício:  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX



## BOLETIM DE CAIXA Nº 257 DO DIA 31/12/2022

Página 1

### Boletim de Caixa e Bancos

Bco	Conta Recur	Saldo anterior	Depósito	Retirada	Saldo Atual
001	10.161-3 REPASSE	997,79			997,79
001	10.867-7 HPP HOSPITAL PEQUENO PORTE	141,10			141,10
001	10.915-0 FUNDEB 60	240,03			240,03
001	11.067-1 Simples Nacional	5.534,62			5.534,62
001	11.185-6 CEHAB	13.586,39			13.586,39
001	11.222-4 Imposto Sobre Serviço	97,99			97,99
001	12.037-5 Programa Nacional de Alimentação Escolar	49,69			49,69
001	12.573-3 FARMÁCIA BÁSICA	74.786,09			74.786,09
001	12.574-1 PAB - PROGRAMA DE ATENÇÃO BÁSICA	365.341,52			365.341,52
001	12.575-X FMS BLMAC	45,16			45,16
001	12.648-9 LEILÃO	513.058,89			513.058,89
001	13.051-6 FMS CSF-HPP	877,72			877,72
001	14.126-7 CAUÇÃO	8.618,61			8.618,61
001	14.148-8 IPA POÇOS	7.927,83			7.927,83
001	14.149-6 PAVIMENTAÇÃO PARALELEPIPEDO GRANITO	1.298,46			1.298,46
001	14.237-9 CRAS - CEAS	238,06			238,06
001	14.518-1 PROGRAMA DE FINANCIAMENTO DAS AÇÕES I	855,76			855,76
001	14.567-X 14.567-X ASPS-LC 141	457,60			457,60
001	14.834-2 BRASIL CARINHOSO	1.181,50			1.181,50
001	14.907-1 PRECATORIOS	362,94			362,94
001	14.942-X ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS DE A	21.829,26			21.829,26
001	15.051-7 FUNDO D MUNICIPAL	2.072,59			2.072,59
001	15.173-4 BPC NA ESCOLA	1.246,21			1.246,21
001	15.174-2 B.FAM	70,26			70,26
001	15.175-0 IGD-SUAS	3.400,92			3.400,92
001	15.176-9 - SCFV/CRAS -	7.701,54			7.701,54
001	15.260-9 FUNDECA	606,33			606,33
001	15.342-7 CREAS	171,67			171,67
001	15.382-6 CRIANÇA FELIZ	37.230,89			37.230,89
001	15.481-4 ARREC ISSQN TRIBUNAL JUSTIÇA	1.943,40			1.943,40
001	15.513-6 FMS CUSTEIO	1.095.461,57			1.095.461,57
001	15.516-0 FMS - INVEST SUS	41.322,28			41.322,28
001	16.118-7 COVID 19	94,86			94,86
001	16.135-7 PAEFI ESTADO	219,62			219,62
001	16.136-5 BENEF EVENTUAIS	328,31			328,31
001	16.139-X FMASCOVID	2,24			2,24
001	16.175-6 FMAS 16.175-6 LC 173/20	27,29			27,29
001	16.176-4 PMCSF LC 173/20	22,14			22,14
001	16.178-0 FMS LC 173/20	26,07			26,07
001	16.179-9 FNDE -PAR	399,95			399,95
001	16.181-0 TRANS ESPECIAIS	189,43			189,43

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://etcdi.tcepe.gov.br/validador>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 Exercício:  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX



## BOLETIM DE CAIXA Nº 257 DO DIA 31/12/2022

Página 2

001	16.872-6 RECAP ASFALTICO	887.093,97	887.093,97
001	16.989-7 BL IGD-PAB	81,33	81,33
001	17.059-3 FUNDO REC ANPPC JUD	22.184,54	22.184,54
001	17.088-7 TRANSF ESPECIAIS 2603504	1.051.307,10	1.051.307,10
001	17.301-0 MUNICIPIO EMENDA 149/2022	45.854,24	45.854,24
001	17.555-2 FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	100,00	100,00
001	2.124-5 Fundo de Participação dos municipios	73.517,70	73.517,70
001	20.078-6 Imposto Territorial Rural	895,17	895,17
001	21.166-4 Fundo Especial	757,83	757,83
001	23.654-3 B.B. C/C Nº 23.654-3 DUODÉCIMOS	396,84	396,84
001	23.809-0 Tributos	5.923,78	5.923,78
001	283.141-4CMS Desoneração	1.600,89	1.600,89
001	5.210-8 B.B. FNS	126,13	126,13
001	5.321-X P.D.D.E.	570,33	570,33
001	52.000-4 B.B. FMAS AÇÃO SOCIAL	3.523,48	3.523,48
001	58.020-1 FUNDEB 40	255,99	255,99
001	7.240-0 FUNDO DE SAÚDE - FUS	9.709,31	9.709,31
001	7.398-9 Caminho da Escola II	24.775,35	24.775,35
001	9.400-5 Salario Educação	17.306,88	17.306,88
001	9.409-9 AUX. FIN. ESF. EXPORT.-CEX/FEX	1.034,12	1.034,12
001	9.443-9 PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPC	28.890,93	28.890,93
001	9.683-0 Contribuições de Intervenção no Domínio Econômic	30.606,17	30.606,17
033	13000035-6.M.S.	860,70	860,70
033	45000018FRIB. MUNICIPAIS	2,20	2,20
104	00077927-2RECATORIOS CX	74,38	74,38
104	0136-8 Imposto sobre a propriedade de veículos automotor	1.591,64	1.591,64
104	0136647090-4ESTIMENTO ASFALTICO	31.977,87	31.977,87
104	0226-7 ARRECADÇÃO	15.484,11	15.484,11
104	0286-0 MINHA CASA	371,98	371,98
104	0327-1 CON.C.J.	97,96	97,96
104	0361-1 Imposto sobre Circulaço de Mercadorias e Serviço	4.248.058,24	4.248.058,24
104	362-0 CEF -FDS	15.994,14	15.994,14
104	60710784\SFALTO-CODEVASF	14.439,03	14.439,03
104	6647090-4EVESTIMENTO ASFALTICO	268.647,43	268.647,43
104	6647091-2EVESTIMENTO ASFALTICO II	0,02	0,02
		9.014.176,36	9.014.176,36
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		9.014.176,36	9.014.176,36

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://pccce.receita.gov.br/imprensa/visualizarDocumento.asp?CodigoDocumento=6647090763405845&Titulo=Boletim%20de%20Caixa>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE

10766129/0001-69

Exercício:

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX



**BOLETIM DE CAIXA Nº 257 DO DIA 31/12/2022**

Página 3

---

## Camocim de São Félix, 31 de dezembro de 2022

---

Giorge do Carmo Bezerra  
Prefeito

---

Flávio José Cabral de Brito Oliveira  
Tesoureiro

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6d63be6a-7653-49e5-a8d5-d545dc0e94a

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE

10766129/0001-69

Exercício:

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX



BOLETIM DE CAIXA Nº 257 DO DIA 31/12/2022

Página 4

## Consistência de Lançamentos: Receitas/Despesas

+ Saldo Anterior:	9.014.176,36
+ Receita Arrecadada no dia:	0,00
+ Anulação de Despesa:	0,00
- Anulação de Receita:	0,00
- Deduções do FUNDEB:	0,00
- Empenhos Pagos no dia:	0,00
<b>+ Saldo Atual:</b>	<b>9.014.176,36</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6d63be6a-7653-49e5-a8d5-d545dc0e94a



**Decreto nº 33, de 31 de dezembro de 2021.**

Dispõe sobre a Programação Financeira e o Cronograma de Execução Mensal de Desembolso tendo em vista o art. 8º da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, para o exercício financeiro de 2022.

**O PREFEITO MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**, Estado de Pernambuco, no uso da atribuição que lhe confere a lei Orgânica Municipal, considerando o disposto no art. 8º da Lei Complementar nº101, de 04 de maio de 2000;

**DECRETA:**

Art. 1º. Fica estabelecida a Programação Financeira e o Cronograma de execução mensal de desembolso para movimentação de empenho e pagamentos relativos às dotações constantes da Lei Orçamentária para o exercício de 2022, e dos valores inscritos em restos a pagar até 31.12.2021, por recursos ordinários e vinculados.

Parágrafo Único. Fazem parte integrante deste decreto.

- a) O Anexo I – que dispõe sobre a Programação Financeira;
- b) O Anexo II – que estabelece o Cronograma de Execução Mensal de Desembolso;
- c) O Anexo III – que dispõe sobre as medidas de combate a evasão e a sonegação, quantidade de valores de ações ajuizadas para cobrança da dívida ativa e evolução do montante dos créditos tributários passíveis de cobrança administrativa.

Art. 2º. A Programação Financeira, Anexo I, está estruturada por Categoria Econômica de Receita e desdobrando-se em subcategorias, com estimativa baseada nos percentuais dos incrementos das receitas efetivamente arrecadadas no exercício anterior, individualizada por mês, em relação ao valor estimado na Lei Orçamentaria de 2022.

Art. 3º. O Cronograma de Execução Mensal de Desembolso está demonstrado de forma analítica, por Categoria Econômica e por Grupo de Natureza da Despesa, tendo como metodologia para sua elaboração, os dispêndios apurados, por mês, do exercício de 2021 liquidados e os seus

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



incrementos, aplicados nas despesas fixadas na Lei Orçamentaria de 2022, de forma proporcional e uniforme como previsão de gastos.

Parágrafo Único – As diferenças deficitárias entre a Programação Financeira e Cronograma de Execução Mensal de Desembolso, que se apresentar em alguns meses, serão suportados com os recursos do exercício anterior, inclusive os Restos a Pagar.

Art. 4º. O cronograma aprovado poderá ser alterado em decorrência de acréscimos pela abertura de créditos adicionais em face de cumprimentos das metas fiscais estabelecidas, e créditos especiais reabertos, ou excepcionalmente, no interesse da administração, pelas ocorrências de fato supervenientes.

Art. 5º. As realizações de despesa à conta de recursos vinculados deverão ocorrer respeitadas as dotações aprovadas, suplementadas se necessários, podendo ser executadas com as receitas correspondentes ou com recursos próprios do município.

Art. 6º. Verificado e comprovado desequilíbrio fiscal, adotar-se-ão os limites estabelecidos no artigo 9º, da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, quando o Poder Executivo adotar como forma de limitação de empenhos, contingenciando as despesas para o conjunto de projetos, atividades e operações especiais e a Participação do Legislativo, sobre o total das dotações iniciais constantes da Lei Orçamentaria vigente, excetuando-se, o que dispõe o § 1º do mesmo dispositivo.

Parágrafo Único – Excetua-se do disposto no caput as despesas que constituam obrigações legais ou constitucionais, inclusive com o objetivo de pagamento da folha com o pessoal efetivo, amortização e encargos da dívida e os demais estabelecidos na Lei de Diretrizes Orçamentaria do Município para o exercício financeiro de 2022.

Art. 7º. Os recursos financeiros correspondentes aos créditos orçamentários consignados na Lei Orçamentária para o exercício de 2022 para o Poder Legislativo, e seus créditos adicionais, ser-lhe-ão entregues até o dia 20 de cada mês, em obediência ao art. 168 da Constituição Federal, conforme dispõe o art. 29-A da Constituição Federal.

§ 1º. Ao final do exercício, após deduzirem todas as exigibilidades se inscritas no Passivo Financeiro relativos à Câmara Municipal e os valores para os quais haja vinculação de gastos do Legislativo, os saldos de recursos financeiros deverão ser devolvidos ao Executivo.

§ 2º. O eventual saldo de recursos financeiros não devolvidos no prazo estabelecido no parágrafo anterior terá o seu valor deduzido das primeiras parcelas duodecimais no exercício seguinte, conforme disposição do artigo 168, § 2º, da Constituição Federal.

Art. 8º. Poderá ser avaliado bimestralmente o Cronograma de Desembolso de modo a permitir a adequação aos ingressos financeiros e da geração de despesa do Município.

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



Art. 9º. O Anexo III, demonstra a evolução dos créditos tributários e as ações do Executivo no âmbito da fiscalização das receitas e combate a evasão fiscal, conforme estabelece o artigo 13, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Art. 10. Nos termos do artigo 8º da Lei Complementar nº 101/2000, as receitas previstas estão desdobradas em metas bimestrais, e quando cabível, serão deverão ser revistas, com vistas a adequar o planejamento de medidas judiciais para recuperação de créditos inscritos em dívida ativa.

Art. 11. A fiscalização e o acompanhamento do presente Decreto ficam a cargo do sistema de Controle Interno do Município que comunicará ao Prefeito Municipal e ao Secretário de Finanças, o resultado financeiro dos fluxos de caixa e procederá a avaliação do cumprimento por parte das Unidades Orçamentarias.

Art. 12. Este Decreto entrará em vigor na data de sua publicação.

Camocim de São Felix, 31 de dezembro de 2021.

**GORGE DO CARMO BEZERRA**  
-Prefeito-

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**

I - Previsão de Arrecadação das Receitas Municipais - 2022

Decreto nº 33/2021

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://eicce.ice.pe.gov.br/engv/validaDoc.shtm?CodigoDoDocumento:95445811883-44fa-9b2a-e168668150d7>

ANEXO I - DEMONSTRATIVO DE DESDOBRAMENTO DA RECEITA EM METAS BIMESTRAIS EXERCICIO 2022 (LRF. ART.13)													
Especificação da Receita	Valor Orçado	1º Bimestre		2º Bimestre		3º Bimestre		4º Bimestre		5º Bimestre		6º Bimestre	
		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
RECEITAS CORRENTES	54.350.000,00	3.652.320,00	4.255.605,00	3.820.805,00	3.722.975,00	3.657.755,00	3.353.395,00	4.532.790,00	3.913.200,00	6.451.345,00	3.837.110,00	4.097.990,00	9.054.710,00
Receita Tributária	1.570.000,00	105.504,00	122.931,00	110.371,00	107.545,00	105.661,00	96.869,00	130.938,00	113.040,00	186.359,00	110.842,00	118.378,00	261.562,00
Receita de Contribuições	700.000,00	47.040,00	54.810,00	49.210,00	47.950,00	47.110,00	43.190,00	58.380,00	50.400,00	83.090,00	49.420,00	52.780,00	116.620,00
Receita Patrimonial	195.000,00	13.104,00	15.268,50	13.708,50	13.357,50	13.123,50	12.031,50	16.263,00	14.040,00	23.146,50	13.767,00	14.703,00	32.487,00
Receita de Serviços	130.000,00	8.736,00	10.179,00	9.139,00	8.905,00	8.749,00	8.021,00	10.842,00	9.360,00	15.431,00	9.178,00	9.802,00	21.658,00
Transferências Correntes	51.375.000,00	3.452.400,00	4.022.662,50	3.611.662,50	3.519.187,50	3.457.537,50	3.169.837,50	4.284.675,00	3.699.000,00	6.098.212,50	3.627.075,00	3.873.675,00	8.559.075,00
Outras Rec. Correntes	380.000,00	25.536,00	29.754,00	26.714,00	26.030,00	25.574,00	23.446,00	31.692,00	27.360,00	45.106,00	26.828,00	28.652,00	63.308,00
RECEITAS DE CAPITAL	6.912.000,00	464.486,40	541.209,60	485.913,60	473.472,00	465.177,60	426.470,40	576.460,80	497.664,00	820.454,40	487.987,20	521.164,80	1.151.539,20
Alienação de Bens	142.000,00	9.542,40	11.118,60	9.982,60	9.727,00	9.556,60	8.761,40	11.842,80	10.224,00	16.855,40	10.025,20	10.706,80	23.657,20
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências de Capital	6.770.000,00	454.944,00	530.091,00	475.931,00	463.745,00	455.621,00	417.709,00	564.618,00	487.440,00	803.599,00	477.962,00	510.458,00	1.127.882,00
Rec. Corr. Intra-Orça.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Reduções da Receita	- 5.262.000,00	- 353.606,40	- 412.014,60	- 369.918,60	- 360.447,00	- 354.132,60	- 324.665,40	- 438.850,80	- 378.864,00	- 624.599,40	- 371.497,20	- 396.754,80	- 876.649,20
<b>TOTAL</b>	<b>56.000.000,00</b>	<b>3.763.200,00</b>	<b>4.384.800,00</b>	<b>3.936.800,00</b>	<b>3.836.000,00</b>	<b>3.768.800,00</b>	<b>3.455.200,00</b>	<b>4.670.400,00</b>	<b>4.032.000,00</b>	<b>6.647.200,00</b>	<b>3.953.600,00</b>	<b>4.222.400,00</b>	<b>9.329.600,00</b>
			8.148.000,00		7.772.800,00		7.224.000,00		8.702.400,00		10.600.800,00		13.552.000,00

Camocim de São Félix, 31 de Dezembro de 2021.

**George do Carmo Bezerra**  
Prefeito Municipal



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
 II - Cronograma de Execução Mensal de Desembolso - 2022  
 Decreto nº 33/2021

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA. GIORGE DO CARMO BEZERRA  
 Acesse em: <https://epec.tce.ce.gov.br/engv/validaDoc.aspx?CodigoDoc=93e4e810-8e8e-44fa-9b2a-e16866815007>

ANEXO II - DEMONSTRATIVO DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA - CRONOGRAMA MENSAL DE DESEMBOLSO - EXERCICIO 2022													
ESPECIFICAÇÃO	Dotação Inicial	1º Bimestre		2º Bimestre		3º Bimestre		4º Bimestre		5º Bimestre		6º Bimestre	
		Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
DESPEAS CORRENTE	43.365.000,00	3.057.232,50	3.373.797,00	3.026.877,00	2.948.820,00	2.675.620,50	2.862.090,00	3.542.920,50	3.143.962,50	5.476.999,50	3.078.915,00	3.243.702,00	6.934.063,50
Pessoal/Encargos	22.768.000,00	1.605.144,00	1.771.350,40	1.589.206,40	1.548.224,00	1.404.785,60	1.502.688,00	1.860.145,60	1.650.680,00	2.875.598,40	1.616.528,00	1.703.046,40	3.640.603,20
Outras despesas Correntes	20.097.000,00	1.416.838,50	1.563.546,60	1.402.770,60	1.366.596,00	1.239.984,90	1.326.402,00	1.641.924,90	1.457.032,50	2.538.251,10	1.426.887,00	1.503.255,60	3.213.510,30
Juros e Encargos da Divida	500.000,00	35.250,00	38.900,00	34.900,00	34.000,00	30.850,00	33.000,00	40.850,00	36.250,00	63.150,00	35.500,00	37.400,00	79.950,00
DESPEAS DE CAPITAL	12.635.000,00	890.767,50	983.003,00	881.923,00	859.180,00	779.579,50	833.910,00	1.032.279,50	916.037,50	1.595.800,50	897.085,00	945.098,00	2.020.336,50
Investimentos	11.415.000,00	804.757,50	888.087,00	796.767,00	776.220,00	704.305,50	753.390,00	932.605,50	827.587,50	1.441.714,50	810.465,00	853.842,00	1.825.258,50
Inversões Financeiras		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Divida	100.000,00	7.050,00	7.780,00	6.980,00	6.800,00	6.170,00	6.600,00	8.170,00	7.250,00	12.630,00	7.100,00	7.480,00	15.990,00
Reserva de Contingência	1.120.000,00	78.960,00	87.136,00	78.176,00	76.160,00	69.104,00	73.920,00	91.504,00	81.200,00	141.456,00	79.520,00	83.776,00	179.088,00
RESTOS A PAGAR		23.527,99	25.964,23	23.294,38	22.693,67	20.591,17	22.026,21	27.265,78	24.195,46	42.150,15	23.694,86	24.963,04	53.363,40
<b>Total</b>	<b>56.000.000,00</b>	<b>3.971.527,99</b>	<b>4.382.764,23</b>	<b>3.932.094,38</b>	<b>3.830.693,67</b>	<b>3.475.791,17</b>	<b>3.718.026,21</b>	<b>4.602.465,78</b>	<b>4.084.195,46</b>	<b>7.114.950,15</b>	<b>3.999.694,86</b>	<b>4.213.763,04</b>	<b>9.007.763,40</b>

Camocim de São Félix, 31 de Dezembro de 2021.

**George do Carmo Bezerra**  
**Prefeito Municipal**



**ANEXO III – EVOLUÇÃO DOS CRÉDITOS E DÉBITOS TRIBUTÁVEIS**

Art. 13, da Lei de Responsabilidade Fiscal nº101/00

Inscrições	2019	2020	2021
Dívida Ativa Tributária	794.412,83	480.053,66	503.983,18
Dívida Ativa Não Tributária	NADA A REGISTRAR	NADA A REGISTRAR	NADA A REGISTRAR

Baixas	2019	2020	2021
Dívida Ativa Tributária	75.967,34	65.622,88	70.048,77
Dívida Ativa Não Tributária	NADA A REGISTRAR	NADA A REGISTRAR	NADA A REGISTRAR

Estoque de Dívida Ativa	2019	2020	2021
Dívida Ativa Tributária	2.511.252,65	2.925.683,43	3.359.617,64
Dívida Ativa Não Tributária	NADA A REGISTRAR	NADA A REGISTRAR	NADA A REGISTRAR
Ajustes de Perdas (Provisão)	(1.706.009,20)	(2.660.616,61)	(3.102.614,54)

**AÇÕES DO EXECUTIVO NO ÂMBITO DA FISCALIZAÇÃO DA RECEITA E COMBATE À EVASÃO E À SONEGAÇÃO**

Realização de procedimentos de Fiscalização com auxílio de sistemas internos, visando análises automatizadas a partir da identificação de inconsistências, a fim de dinamizar os mecanismos de Fiscalização e Lançamentos de Autos de Infração/Multas com o auxílio da tecnologia;

Monitoramento de grandes contribuintes de IPTU/ISSQN, analisando o comportamento da arrecadação dos mesmos e priorizando ações de fiscalização, se for o caso;

Controle da inadimplência do ISSQN Declarado, visando evitar a decadência dos créditos tributários de ISS declarados espontaneamente pelo contribuinte no sistema eletrônico de declarações de ISS, de modo que tal situação seja identificada eletronicamente e possam ser lavrados os autos de infração automáticos para a conclusão da ação fiscal e demais procedimentos de cobrança;

Aprimorar os mecanismos de combate à sonegação fiscal por meio de parcerias e convênios com outros entes federados e instituições de interesse tributário;

Finalizar o processo de Revisão da Planta Genérica de Valores, atualizando a tabela de valores unitários médios de terrenos, a fim de atualizar a base de cálculo para cobrança dos tributos imobiliários;

Exclusão dos contribuintes, por meio do Domicílio Tributário Eletrônico – DTE, dos contribuintes optantes pelo regime de tributação Simples Nacional que não possuam regularidade fiscal com o Município;

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



Ampliar a capacidade de análise das informações recebidas eletronicamente objeto de obrigações acessórias, disponibilizando dados econômico-financeiros para a equipe de fiscalização;

Aprimorar o cadastro Imobiliário do Município, com o objetivo de promover a atualização cadastral dos imóveis já existentes (novas construções, reformas e ampliações), bem como o cadastramento de imóveis não lançados;

Monitoramento da regularidade dos créditos parcelados e inscritos em dívida ativa, com o encaminhamento à execução judicial daqueles inadimplentes;

Encaminhamentos de cobrança amigável, ou, de ações judiciais, quando for o caso.

Camocim de São Felix, 31 de dezembro de 2021.

**GIORGE DO CARMO BEZERRA**  
-Prefeito-

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



**Decreto nº 33, de 31 de dezembro de 2021.**

Dispõe sobre a Programação Financeira e o Cronograma de Execução Mensal de Desembolso tendo em vista o art. 8º da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, para o exercício financeiro de 2022.

**O PREFEITO MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**, Estado de Pernambuco, no uso da atribuição que lhe confere a lei Orgânica Municipal, considerando o disposto no art. 8º da Lei Complementar nº101, de 04 de maio de 2000;

**DECRETA:**

Art. 1º. Fica estabelecida a Programação Financeira e o Cronograma de execução mensal de desembolso para movimentação de empenho e pagamentos relativos às dotações constantes da Lei Orçamentária para o exercício de 2022, e dos valores inscritos em restos a pagar até 31.12.2021, por recursos ordinários e vinculados.

Parágrafo Único. Fazem parte integrante deste decreto.

- a) O Anexo I – que dispõe sobre a Programação Financeira;
- b) O Anexo II – que estabelece o Cronograma de Execução Mensal de Desembolso;
- c) O Anexo III – que dispõe sobre as medidas de combate a evasão e a sonegação, quantidade de valores de ações ajuizadas para cobrança da dívida ativa e evolução do montante dos créditos tributários passíveis de cobrança administrativa.

Art. 2º. A Programação Financeira, Anexo I, está estruturada por Categoria Econômica de Receita e desdobrando-se em subcategorias, com estimativa baseada nos percentuais dos incrementos das receitas efetivamente arrecadadas no exercício anterior, individualizada por mês, em relação ao valor estimado na Lei Orçamentaria de 2022.

Art. 3º. O Cronograma de Execução Mensal de Desembolso está demonstrado de forma analítica, por Categoria Econômica e por Grupo de Natureza da Despesa, tendo como metodologia para sua elaboração, os dispêndios apurados, por mês, do exercício de 2021 liquidados e os seus

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



incrementos, aplicados nas despesas fixadas na Lei Orçamentaria de 2022, de forma proporcional e uniforme como previsão de gastos.

Parágrafo Único – As diferenças deficitárias entre a Programação Financeira e Cronograma de Execução Mensal de Desembolso, que se apresentar em alguns meses, serão suportados com os recursos do exercício anterior, inclusive os Restos a Pagar.

Art. 4º. O cronograma aprovado poderá ser alterado em decorrência de acréscimos pela abertura de créditos adicionais em face de cumprimentos das metas fiscais estabelecidas, e créditos especiais reabertos, ou excepcionalmente, no interesse da administração, pelas ocorrências de fato supervenientes.

Art. 5º. As realizações de despesa à conta de recursos vinculados deverão ocorrer respeitadas as dotações aprovadas, suplementadas se necessários, podendo ser executadas com as receitas correspondentes ou com recursos próprios do município.

Art. 6º. Verificado e comprovado desequilíbrio fiscal, adotar-se-ão os limites estabelecidos no artigo 9º, da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, quando o Poder Executivo adotar como forma de limitação de empenhos, contingenciando as despesas para o conjunto de projetos, atividades e operações especiais e a Participação do Legislativo, sobre o total das dotações iniciais constantes da Lei Orçamentaria vigente, excetuando-se, o que dispõe o § 1º do mesmo dispositivo.

Parágrafo Único – Excetua-se do disposto no caput as despesas que constituam obrigações legais ou constitucionais, inclusive com o objetivo de pagamento da folha com o pessoal efetivo, amortização e encargos da dívida e os demais estabelecidos na Lei de Diretrizes Orçamentaria do Município para o exercício financeiro de 2022.

Art. 7º. Os recursos financeiros correspondentes aos créditos orçamentários consignados na Lei Orçamentária para o exercício de 2022 para o Poder Legislativo, e seus créditos adicionais, ser-lhe-ão entregues até o dia 20 de cada mês, em obediência ao art. 168 da Constituição Federal, conforme dispõe o art. 29-A da Constituição Federal.

§ 1º. Ao final do exercício, após deduzirem todas as exigibilidades se inscritas no Passivo Financeiro relativos à Câmara Municipal e os valores para os quais haja vinculação de gastos do Legislativo, os saldos de recursos financeiros deverão ser devolvidos ao Executivo.

§ 2º. O eventual saldo de recursos financeiros não devolvidos no prazo estabelecido no parágrafo anterior terá o seu valor deduzido das primeiras parcelas duodecimais no exercício seguinte, conforme disposição do artigo 168, § 2º, da Constituição Federal.

Art. 8º. Poderá ser avaliado bimestralmente o Cronograma de Desembolso de modo a permitir a adequação aos ingressos financeiros e da geração de despesa do Município.

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



Art. 9º. O Anexo III, demonstra a evolução dos créditos tributários e as ações do Executivo no âmbito da fiscalização das receitas e combate a evasão fiscal, conforme estabelece o artigo 13, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Art. 10. Nos termos do artigo 8º da Lei Complementar nº 101/2000, as receitas previstas estão desdobradas em metas bimestrais, e quando cabível, serão deverão ser revistas, com vistas a adequar o planejamento de medidas judiciais para recuperação de créditos inscritos em dívida ativa.

Art. 11. A fiscalização e o acompanhamento do presente Decreto ficam a cargo do sistema de Controle Interno do Município que comunicará ao Prefeito Municipal e ao Secretário de Finanças, o resultado financeiro dos fluxos de caixa e procederá a avaliação do cumprimento por parte das Unidades Orçamentarias.

Art. 12. Este Decreto entrará em vigor na data de sua publicação.

Camocim de São Félix, 31 de dezembro de 2021.

**GORGE DO CARMO BEZERRA**  
-Prefeito-

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



**INDICAÇÃO DAS MEDIDAS DE AJUSTE FISCAL ADOTADAS PARA A REDUÇÃO DA RELAÇÃO ENTRE DESPESAS CORRENTES E RECEITAS CORRENTES CASO ALGUNS DOS PODERES TENHA EXECIDO O LIMETE MAXIMO PREVISTO NO ART. 167-A.**

(Item 24, Anexo I - Res. TC nº 190/2022)

### DECLARAÇÃO

Declaro, sob as penas da lei, para fins de prova junto ao Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco que, com relação ao item 24 do Anexo II da Resolução T. C. nº 190/2022 do TCE-PE, que as medidas tomadas pela administração, para o que dispõe o artigo 167-A, da Constituição Federal, esta definida no Decreto de Programação Financeira do Município, e que o Poder Executivo, através de determinação expressa, proibiu a todos os seus secretários, a contratação, concessão de vantagens ou outros benefícios de natureza pecuniária, a todos os servidores de provimento efetivos ou comissionados do município.

Camocim de São Félix, 10 de Março de 2023.

**GIORGE DO CARMO BEZERRA**  
-Prefeito-

**JOSÉ HILQUIAS LOURENÇO DA SILVA**  
Coordenador do Controle Interno

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



**INDICAÇÃO DAS MEDIDAS ADOTADAS PARA A REDUÇÃO DO MONTANTE DA  
DESPESA COM PESSOAL DO PODER EXECUTIVO.**

(Item 25, Anexo I - Res. TC nº 190/2022)

**DECLARAÇÃO**

Declaramos, para todos os fins que, de prova junto ao Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco, em atendimento ao item 25 da Resolução T. C. nº 190/2022, que o **Município de Camocim de São Félix**, durante o exercício 2022 não excedeu o limite máximo de despesa com pessoal, assim como prevê a LRF.

Camocim de São Félix, 10 de Março de 2023.

**GIORGE DO CARMO BEZERRA**  
-Prefeito-

**JOSÉ HILQUIAS LOURENÇO DA SILVA**  
Coordenador do Controle Interno

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 Exercício: 2022

CONSOLIDADO



## EMPENHOS PAGOS

Page 1

Data	Emp/Sub	Tipo	C.A.	Nome	Ordpg	P.G.
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>						
FICHA	<b>8</b>	<b>001-001</b>		010101	PODER LEGISLATIVO	
Fon Recurso	<b>0.01.01</b>		01.031.0105.2004.0000		PAGAMENTO DE VERBA DE NATUREZA INDENIZATÓRIA AO PRESIDENTE DO	
			3.3.90.93.99		DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	
20/01/2022	00006	/001	ES NV 001-001	EDIMILSON GOMES DE SOUZA	00032	7.100,00
18/02/2022	00006	/002	ES NV 001-001	EDIMILSON GOMES DE SOUZA	00074	7.900,00
18/03/2022	00006	/003	ES NV 001-001	EDIMILSON GOMES DE SOUZA	00081	7.500,00
20/04/2022	00006	/004	ES NV 001-001	EDIMILSON GOMES DE SOUZA	00138	7.500,00
20/05/2022	00006	/005	ES NV 001-001	EDIMILSON GOMES DE SOUZA	00182	7.500,00
20/06/2022	00006	/006	ES NV 001-001	EDIMILSON GOMES DE SOUZA	00223	7.500,00
20/07/2022	00006	/007	ES NV 001-001	EDIMILSON GOMES DE SOUZA	00244	7.500,00
19/08/2022	00006	/008	ES NV 001-001	EDIMILSON GOMES DE SOUZA	00307	7.500,00
20/09/2022	00006	/009	ES NV 001-001	EDIMILSON GOMES DE SOUZA	00316	7.500,00
20/10/2022	00006	/010	ES NV 001-001	EDIMILSON GOMES DE SOUZA	00375	7.500,00
18/11/2022	00006	/011	ES NV 001-001	EDIMILSON GOMES DE SOUZA	00411	7.500,00
20/12/2022	00006	/012	ES NV 001-001	EDIMILSON GOMES DE SOUZA	00465	7.500,00
						90.000,00
<b>TOTAL DA FICHA</b>						<b>90.000,00</b>
FICHA	<b>40</b>	<b>001-001</b>		020201	GABINETE DO PREFEITO	
Fon Recurso	<b>0.01.00</b>		04.122.0021.2196.0000		GOVERNANÇA E GESTÃO ADMINISTRATIVA DO GABINETE DO PREFEITO	
			3.3.90.93.01		INDENIZAÇÕES	
28/01/2022	00015	/001	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE DO PREFEITO-VERBA INDENIZATORI	00159	902,00
24/02/2022	00015	/002	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE DO PREFEITO-VERBA INDENIZATORI	00547	902,00
31/03/2022	00015	/003	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE DO PREFEITO-VERBA INDENIZATORI	01171	902,00
29/04/2022	00015	/004	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE DO PREFEITO-VERBA INDENIZATORI	01777	902,00
30/05/2022	00015	/005	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE DO PREFEITO-VERBA INDENIZATORI	02418	902,00
30/06/2022	00015	/006	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE DO PREFEITO-VERBA INDENIZATORI	02966	902,00
27/07/2022	00015	/007	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE DO PREFEITO-VERBA INDENIZATORI	03562	902,00
30/08/2022	00015	/008	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE DO PREFEITO-VERBA INDENIZATORI	04224	902,00
30/09/2022	00015	/009	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE DO PREFEITO-VERBA INDENIZATORI	04957	902,00
28/10/2022	00015	/011	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE DO PREFEITO-VERBA INDENIZATORI	05507	902,00
30/11/2022	00015	/012	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE DO PREFEITO-VERBA INDENIZATORI	06097	902,00
28/12/2022	00015	/013	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE DO PREFEITO-VERBA INDENIZATORI	06899	902,00
						10.824,00
<b>TOTAL DA FICHA</b>						<b>10.824,00</b>
FICHA	<b>61</b>	<b>001-001</b>		020202	PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO	
Fon Recurso	<b>0.01.01</b>		04.122.0021.2202.0000		GOVERNANÇA E GESTÃO ADMINISTRATIVA DA PROCURADORIA GERAL	

Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO CARVALHO DA SILVA JUNIOR, 10/08/2023 10:40:35 - ae08-18821777









**EMPENHOS PAGOS**

Data	Emp/Sub	Tipo	C.A.	Nome	Ordpg	P.G.
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>						
FICHA	<b>197 001-001</b>		020602	DEPARTAMENTO DO TESOURO MUNICIPAL		
Fon Recurso	<b>0.01.01</b>	04.129.0056.2035.0000		GOVERNANÇA E GESTÃO ADMINISTRATIVA DA UNIDADE		
		3.3.90.93.99		DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		
28/01/2022	00068	/001	ES NV 001-001	FOPAG-DEP. TESOURO-VERBA INDENIZATORIA	00142	2.880,00
24/02/2022	00068	/002	ES NV 001-001	FOPAG-DEP. TESOURO-VERBA INDENIZATORIA	00533	2.880,00
31/03/2022	00068	/003	ES NV 001-001	FOPAG-DEP. TESOURO-VERBA INDENIZATORIA	01158	2.880,00
29/04/2022	00068	/004	ES NV 001-001	FOPAG-DEP. TESOURO-VERBA INDENIZATORIA	01781	2.880,00
30/05/2022	00068	/005	ES NV 001-001	FOPAG-DEP. TESOURO-VERBA INDENIZATORIA	02423	2.880,00
30/06/2022	00068	/006	ES NV 001-001	FOPAG-DEP. TESOURO-VERBA INDENIZATORIA	02987	2.880,00
27/07/2022	00068	/007	ES NV 001-001	FOPAG-DEP. TESOURO-VERBA INDENIZATORIA	03538	2.880,00
30/08/2022	00068	/008	ES NV 001-001	FOPAG-DEP. TESOURO-VERBA INDENIZATORIA	04243	1.590,00
30/09/2022	00068	/009	ES NV 001-001	FOPAG-DEP. TESOURO-VERBA INDENIZATORIA	04944	1.590,00
28/10/2022	00068	/010	ES NV 001-001	FOPAG-DEP. TESOURO-VERBA INDENIZATORIA	05539	1.590,00
30/11/2022	00068	/011	ES NV 001-001	FOPAG-DEP. TESOURO-VERBA INDENIZATORIA	06091	1.590,00
20/12/2022	02528	/001	OR NV 001-001	BANCO DO BRASIL SA	06951	4.654.250,66
28/12/2022	00068	/012	ES NV 001-001	FOPAG-DEP. TESOURO-VERBA INDENIZATORIA	06902	1.590,00
						4.682.406,66
<b>TOTAL DA FICHA</b>						<b>4.682.406,66</b>

FICHA	<b>208 001-001</b>		020603	DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO		
Fon Recurso	<b>0.01.01</b>	04.122.0056.2037.0000		GOVERNANÇA E GESTÃO ADMINISTRATIVA DA UNIDADE		
		3.3.90.93.99		DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		
28/01/2022	00069	/001	ES NV 001-001	FOPAG CONTABILIDADE-VERBA INDENIZATORIA	00140	751,00
24/02/2022	00069	/002	ES NV 001-001	FOPAG CONTABILIDADE-VERBA INDENIZATORIA	00531	751,00
31/03/2022	00069	/003	ES NV 001-001	FOPAG CONTABILIDADE-VERBA INDENIZATORIA	01154	751,00
29/04/2022	00069	/004	ES NV 001-001	FOPAG CONTABILIDADE-VERBA INDENIZATORIA	01767	751,00
30/05/2022	00069	/005	ES NV 001-001	FOPAG CONTABILIDADE-VERBA INDENIZATORIA	02445	751,00
30/06/2022	00069	/006	ES NV 001-001	FOPAG CONTABILIDADE-VERBA INDENIZATORIA	02989	751,00
27/07/2022	00069	/007	ES NV 001-001	FOPAG CONTABILIDADE-VERBA INDENIZATORIA	03556	751,00
30/08/2022	00069	/008	ES NV 001-001	FOPAG CONTABILIDADE-VERBA INDENIZATORIA	04241	751,00
30/09/2022	00069	/009	ES NV 001-001	FOPAG CONTABILIDADE-VERBA INDENIZATORIA	04946	751,00
28/10/2022	00069	/010	ES NV 001-001	FOPAG CONTABILIDADE-VERBA INDENIZATORIA	05537	751,00
30/11/2022	00069	/011	ES NV 001-001	FOPAG CONTABILIDADE-VERBA INDENIZATORIA	06093	751,00
28/12/2022	00069	/012	ES NV 001-001	FOPAG CONTABILIDADE-VERBA INDENIZATORIA	06888	751,00
						9.012,00
<b>TOTAL DA FICHA</b>						<b>9.012,00</b>

FICHA	<b>219 001-001</b>		020701	DEPARTAMENTO DE CULTURA		
Fon Recurso	<b>0.01.01</b>	13.392.0007.2041.0000		GESTÃO E MODERNIZAÇÃO DO PROGRAMA DA CULTURA E TURISMO		

Documento Assinado Digitalmente por: **ARMANDO BEZERRA**  
 Acesse em: <https://atende.pec.gov.br/epm/portal/DocAssinatura/ConsultaAssinatura.aspx?Codigo=198217764109>





# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 Exercício: 2022

CONSOLIDADO



## EMPENHOS PAGOS

Page 7

Data	Emp/Sub	Tipo	C.A.	Nome	Ordpg	P.G.
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>						
FICHA	<b>265 001-001</b>		020703	MANUTENÇÃO E DESENVOL. DO ENSINO- IMPOSTOS E TRANS		
Fon Recurso	<b>0.1_02</b>		12.122.0120.2088.0000	GOVERNANÇA E GESTÃO ADMINISTRATIVA DA SECRETARIA DE EDUC		
			3.3.90.93.99	DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		
28/01/2022	00074	/001	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE E ENSINO GERAL-VERBA INDENIZAT	00119	4.340,00
24/02/2022	00074	/002	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE E ENSINO GERAL-VERBA INDENIZAT	00495	6.010,00
31/03/2022	00074	/003	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE E ENSINO GERAL-VERBA INDENIZAT	01122	5.520,00
29/04/2022	00074	/004	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE E ENSINO GERAL-VERBA INDENIZAT	01736	5.810,00
30/05/2022	00074	/005	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE E ENSINO GERAL-VERBA INDENIZAT	02390	5.810,00
30/06/2022	00074	/006	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE E ENSINO GERAL-VERBA INDENIZAT	02934	5.810,00
27/07/2022	00074	/007	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE E ENSINO GERAL-VERBA INDENIZAT	03514	4.220,00
30/08/2022	00074	/008	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE E ENSINO GERAL-VERBA INDENIZAT	04203	6.190,00
30/09/2022	00074	/009	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE E ENSINO GERAL-VERBA INDENIZAT	04917	6.190,00
28/10/2022	00074	/010	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE E ENSINO GERAL-VERBA INDENIZAT	05489	4.220,00
30/11/2022	00074	/011	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE E ENSINO GERAL-VERBA INDENIZAT	06054	4.220,00
28/12/2022	00074	/012	ES NV 001-001	FOPAG-GABINETE E ENSINO GERAL-VERBA INDENIZAT	06926	4.220,00
<b>TOTAL DA FICHA</b>						<b>62.590,00</b>
<hr/>						
FICHA	<b>466 252-000</b>		020802	FUNDEB		
Fon Recurso	<b>0.09.08</b>		12.361.0120.2274.0000	GESTÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO - ENSINO FUNDAM		
			3.3.90.93.99	DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		
24/02/2022	00339	/001	ES NV 252-000	FOPAG VERBA INDENIZATORIA 30%	00505	4.500,00
24/02/2022	00339	/002	ES NV 252-000	FOPAG VERBA INDENIZATORIA 30%	00500	29.835,47
29/04/2022	00339	/003	ES NV 252-000	FOPAG VERBA INDENIZATORIA 30%	01744	4.036,00
30/05/2022	00339	/004	ES NV 252-000	FOPAG VERBA INDENIZATORIA 30%	02398	4.036,00
30/06/2022	00339	/005	ES NV 252-000	FOPAG VERBA INDENIZATORIA 30%	02952	4.036,00
30/06/2022	00339	/006	ES NV 252-000	FOPAG VERBA INDENIZATORIA 30%	02949	161,60
27/07/2022	00339	/007	ES NV 252-000	FOPAG VERBA INDENIZATORIA 30%	03518	5.248,00
27/07/2022	00339	/008	ES NV 252-000	FOPAG VERBA INDENIZATORIA 30%	03530	1.050,40
30/08/2022	00339	/009	ES NV 252-000	FOPAG VERBA INDENIZATORIA 30%	04219	404,00
30/08/2022	00339	/010	ES NV 252-000	FOPAG VERBA INDENIZATORIA 30%	04214	7.393,20
30/09/2022	00339	/011	ES NV 252-000	FOPAG VERBA INDENIZATORIA 30%	04925	4.444,00
30/09/2022	00339	/012	ES NV 252-000	FOPAG VERBA INDENIZATORIA 30%	04934	1.212,00
28/10/2022	00339	/013	ES NV 252-000	FOPAG VERBA INDENIZATORIA 30%	05504	1.212,00
<b>TOTAL DA FICHA</b>						<b>67.573,27</b>
<hr/>						
FICHA	<b>471 251-000</b>		020802	FUNDEB		
Fon Recurso	<b>0.09.08</b>		12.361.0120.2275.0000	GESTÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO - ENSINO FUNDAMENT		

Documento Assinado Digitalmente por: BEZERRA, GABRIEL DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: https://e-receita.pe.gov.br/epi/validarDoc.asp?numDocOriginal=18821776020





# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

Praça São Felix, Nº 20 - Centro - Camocim de São Félix/PE  
10766129/0001-69 Exercício: 2022

CONSOLIDADO



## EMPENHOS PAGOS

Página

Data	Emp/Sub	Tipo	C.A.	Nome	Ordpg	P.G.	Valor
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>							
FICHA	<b>499 251-000</b>		<b>020802</b>	<b>FUNDEB</b>			
Fon Recurso	<b>0.09.08</b>		<b>12.365.0120.2279.0000</b>	<b>GESTÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO - ENSINO INFANTIL</b>			
			<b>3.3.90.93.99</b>	<b>DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES</b>			
28/01/2022	00082	/001	ES NV 251-000	FOPAG CRECHE-VERBA INDENIZATORIA.	00127		17.179,00
24/02/2022	00082	/002	ES NV 251-000	FOPAG CRECHE-VERBA INDENIZATORIA.	00508		1.680,00
31/03/2022	00082	/003	ES NV 251-000	FOPAG CRECHE-VERBA INDENIZATORIA.	01137		3.200,00
29/04/2022	00082	/004	ES NV 251-000	FOPAG CRECHE-VERBA INDENIZATORIA.	01749		1.680,00
30/05/2022	00082	/005	ES NV 251-000	FOPAG CRECHE-VERBA INDENIZATORIA.	02407		4.397,99
30/06/2022	00082	/006	ES NV 251-000	FOPAG CRECHE-VERBA INDENIZATORIA.	02947		7.570,00
27/07/2022	00082	/008	ES NV 251-000	FOPAG CRECHE-VERBA INDENIZATORIA.	03526		7.130,40
27/07/2022	00082	/007	ES NV 251-000	FOPAG CRECHE-VERBA INDENIZATORIA.	03521		21.860,00
30/08/2022	00082	/009	ES NV 251-000	FOPAG CRECHE-VERBA INDENIZATORIA.	04259		8.390,00
30/09/2022	00082	/010	ES NV 251-000	FOPAG CRECHE-VERBA INDENIZATORIA.	04930		11.310,00
<b>TOTAL DA FICHA</b>							<b>84.440,00</b>
FICHA	<b>524 001-001</b>		<b>020901</b>	<b>DEPARTAMENTO DE SERVIÇOS DE OBRAS PÚBLICAS</b>			
Fon Recurso	<b>0.01.01</b>		<b>04.122.0021.2053.0000</b>	<b>GOVERNANÇA E GESTÃO ADMINISTRATIVA DA UNIDADE</b>			
			<b>3.3.90.93.99</b>	<b>DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES</b>			
28/01/2022	00086	/001	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	00163		1.595,00
31/03/2022	00086	/003	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	01164		1.150,00
31/03/2022	00086	/002	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	01148		1.595,00
29/04/2022	00086	/005	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	01790		1.595,00
29/04/2022	00086	/004	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	01779		751,00
30/05/2022	00086	/006	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	02416		1.171,60
30/05/2022	00086	/007	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	02413		1.595,00
14/06/2022	01323	/001	OR NV 001-001	MINISTERIO DO DESENVOLVIMENTO REGIONAL	03315		20.265,02
30/06/2022	00086	/008	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	02991		1.963,00
30/06/2022	00086	/009	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	02970		1.595,00
27/07/2022	00086	/011	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	03549		1.595,00
27/07/2022	00086	/010	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	03564		1.963,00
30/08/2022	00086	/013	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	04251		1.595,00
30/08/2022	00086	/012	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	04239		751,00
14/09/2022	01957	/001	OR NV 001-001	ESTADO DE PERNAMBUCO - FUNDO ESTADUAL DE APC	05398		11.153,02
14/09/2022	01958	/001	OR NV 001-001	ESTADO DE PERNAMBUCO - FUNDO ESTADUAL DE APC	05399		6.520,20
30/09/2022	00086	/015	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	04961		1.595,00
30/09/2022	00086	/014	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	04948		751,00
28/10/2022	00086	/017	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	05528		1.595,00
28/10/2022	00086	/016	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	05519		751,00
30/11/2022	00086	/019	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	06089		751,00
30/11/2022	00086	/018	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	06072		1.595,00
28/12/2022	00086	/022	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	06884		1.595,00
28/12/2022	00086	/020	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	06894		751,00
28/12/2022	00086	/021	ES NV 001-001	FOPAG-OBRAS E INFRAESTRURA-VERBA INDENIZATOR	06891		451,00
<b>TOTAL DA FICHA</b>							<b>66.692,84</b>

Documento Assinado Digitalmente por: SÉRGIO RUIZ DE ATÍLIA DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: https://atlas.cce.pe.gov.br/ppi/index.do?funcao=gerarCodigoQRCode



**EMPENHOS PAGOS**

Data	Emp/Sub	Tipo	C.A.	Nome	Ordpg	P.G.
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>						
FICHA	<b>524 001-001</b>			020901	DEPARTAMENTO DE SERVIÇOS DE OBRAS PÚBLICAS	
Fon Recurso	<b>0.01.01</b>		04.122.0021.2053.0000		GOVERNANÇA E GESTÃO ADMINISTRATIVA DA UNIDADE	
TOTAL DA FICHA						66.690,88
FICHA	<b>592 001-001</b>			021101	DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE E RODOVIAS	
Fon Recurso	<b>0.01.00</b>		26.782.0001.2061.0000		GOVERNANÇA E GESTÃO ADMINISTRATIVA DA UNIDADE	
			3.3.90.93.99		DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	
28/01/2022	00072	/001	ES NV 001-001	FOPAG TRANSPORTE E RODOVIAS-VERBA INDENIZATC	00137	750,00
24/02/2022	00072	/002	ES NV 001-001	FOPAG TRANSPORTE E RODOVIAS-VERBA INDENIZATC	00519	750,00
31/03/2022	00072	/003	ES NV 001-001	FOPAG TRANSPORTE E RODOVIAS-VERBA INDENIZATC	01143	750,00
29/04/2022	00072	/004	ES NV 001-001	FOPAG TRANSPORTE E RODOVIAS-VERBA INDENIZATC	01783	750,00
30/05/2022	00072	/005	ES NV 001-001	FOPAG TRANSPORTE E RODOVIAS-VERBA INDENIZATC	02432	750,00
30/06/2022	00072	/006	ES NV 001-001	FOPAG TRANSPORTE E RODOVIAS-VERBA INDENIZATC	02978	750,00
27/07/2022	00072	/007	ES NV 001-001	FOPAG TRANSPORTE E RODOVIAS-VERBA INDENIZATC	03545	750,00
30/08/2022	00072	/008	ES NV 001-001	FOPAG TRANSPORTE E RODOVIAS-VERBA INDENIZATC	04249	750,00
30/09/2022	00072	/009	ES NV 001-001	FOPAG TRANSPORTE E RODOVIAS-VERBA INDENIZATC	04970	750,00
28/10/2022	00072	/010	ES NV 001-001	FOPAG TRANSPORTE E RODOVIAS-VERBA INDENIZATC	05516	750,00
30/11/2022	00072	/011	ES NV 001-001	FOPAG TRANSPORTE E RODOVIAS-VERBA INDENIZATC	06099	750,00
28/12/2022	00072	/012	ES NV 001-001	FOPAG TRANSPORTE E RODOVIAS-VERBA INDENIZATC	06907	750,00
TOTAL DA FICHA						9.012,88
FICHA	<b>610 001-001</b>			021110	DEPARTAMENTO DE SERVIÇOS URBANOS	
Fon Recurso	<b>0.01.01</b>		15.451.0001.2057.0000		GESTÃO ADMINISTRATIVA DE PESSOAL DO DEPARTAMENTO DE LIMP	
			3.3.90.93.99		DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	
28/01/2022	00084	/001	ES NV 001-001	FOPAG LIMPEZA URBANA-VERBA INDENIZATORIA	00161	451,00
24/02/2022	00084	/002	ES NV 001-001	FOPAG LIMPEZA URBANA-VERBA INDENIZATORIA	00529	451,00
31/03/2022	00084	/003	ES NV 001-001	FOPAG LIMPEZA URBANA-VERBA INDENIZATORIA	01151	451,00
29/04/2022	00084	/004	ES NV 001-001	FOPAG LIMPEZA URBANA-VERBA INDENIZATORIA	01765	451,00
30/05/2022	00084	/005	ES NV 001-001	FOPAG LIMPEZA URBANA-VERBA INDENIZATORIA	02430	451,00
30/06/2022	00084	/006	ES NV 001-001	FOPAG LIMPEZA URBANA-VERBA INDENIZATORIA	02964	451,00
27/07/2022	00084	/007	ES NV 001-001	FOPAG LIMPEZA URBANA-VERBA INDENIZATORIA	03540	1.259,00
30/08/2022	00084	/008	ES NV 001-001	FOPAG LIMPEZA URBANA-VERBA INDENIZATORIA	04247	451,00
30/09/2022	00084	/009	ES NV 001-001	FOPAG LIMPEZA URBANA-VERBA INDENIZATORIA	04955	451,00
28/10/2022	00084	/010	ES NV 001-001	FOPAG LIMPEZA URBANA-VERBA INDENIZATORIA	05524	451,00
30/11/2022	00084	/011	ES NV 001-001	FOPAG LIMPEZA URBANA-VERBA INDENIZATORIA	06095	451,00
TOTAL DA FICHA						5.769,00
FICHA	<b>632 001-001</b>			021201	DEPARTAMENTO DE APOIO A PROGRAMAS AGRÍCOLAS E ABAS	
Fon Recurso	<b>0.01.00</b>		20.122.0200.2066.0000		GOVERNANÇA E GESTÃO ADMINISTRATIVA DA UNIDADE	

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ CARLOS BARBOSA BOSSA JUNIOR  
 Acesse em: https://atende.pe.gov.br/validaDoc.seam?codigo\_documento=14179954-1508-2022/216419c



**EMPENHOS PAGOS**

Data	Emp/Sub	Tipo	C.A.	Nome	Ordpg	P.G.
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>						
FICHA	<b>632 001-001</b>		021201	DEPARTAMENTO DE APOIO A PROGRAMAS AGRÍCOLAS E ABAS		
Fon Recurso	<b>0.01.00</b>		20.122.0200.2066.0000	GOVERNANÇA E GESTÃO ADMINISTRATIVA DA UNIDADE		
			3.3.90.93.99	DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		
28/01/2022	00073	/001	ES NV 001-001	FOPAG AGRICULTURA- VERBAS INDENIZATORIAS	00135	2.670,66
24/02/2022	00073	/002	ES NV 001-001	FOPAG AGRICULTURA- VERBAS INDENIZATORIAS	00525	2.670,66
31/03/2022	00073	/003	ES NV 001-001	FOPAG AGRICULTURA- VERBAS INDENIZATORIAS	01160	3.480,66
29/04/2022	00073	/004	ES NV 001-001	FOPAG AGRICULTURA- VERBAS INDENIZATORIAS	01775	2.670,66
30/05/2022	00073	/005	ES NV 001-001	FOPAG AGRICULTURA- VERBAS INDENIZATORIAS	02428	2.670,66
30/06/2022	00073	/006	ES NV 001-001	FOPAG AGRICULTURA- VERBAS INDENIZATORIAS	02968	2.670,66
27/07/2022	00073	/007	ES NV 001-001	FOPAG AGRICULTURA- VERBAS INDENIZATORIAS	03566	2.670,66
30/08/2022	00073	/008	ES NV 001-001	FOPAG AGRICULTURA- VERBAS INDENIZATORIAS	04256	2.670,66
30/09/2022	00073	/009	ES NV 001-001	FOPAG AGRICULTURA- VERBAS INDENIZATORIAS	04942	2.330,66
28/10/2022	00073	/010	ES NV 001-001	FOPAG AGRICULTURA- VERBAS INDENIZATORIAS	05526	1.920,66
30/11/2022	00073	/011	ES NV 001-001	FOPAG AGRICULTURA- VERBAS INDENIZATORIAS	06082	1.920,66
28/12/2022	00073	/012	ES NV 001-001	FOPAG AGRICULTURA- VERBAS INDENIZATORIAS	06912	2.030,66
<b>TOTAL DA FICHA</b>						<b>30.450,28</b>
FICHA	<b>757 310-000</b>		030201	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS		
Fon Recurso	<b>0.01.04</b>		10.122.0100.2140.0000	GOVERNANÇA E GESTÃO ADMINISTRATIVA DO FUNDO MUNICIPAL		
			3.3.90.93.99	DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		
28/01/2022	00002	/001	ES NV 310-000	FMS - VERBA INDENIZATORIA	00075	5.500,00
24/02/2022	00002	/002	ES NV 310-000	FMS - VERBA INDENIZATORIA	00472	4.056,20
31/03/2022	00002	/003	ES NV 310-000	FMS - VERBA INDENIZATORIA	00887	3.531,00
29/04/2022	00002	/004	ES NV 310-000	FMS - VERBA INDENIZATORIA	01300	4.743,00
30/05/2022	00002	/005	ES NV 310-000	FMS - VERBA INDENIZATORIA	01727	4.339,00
30/06/2022	00002	/006	ES NV 310-000	FMS - VERBA INDENIZATORIA	02124	4.796,47
27/07/2022	00002	/007	ES NV 310-000	FMS - VERBA INDENIZATORIA	02535	4.799,47
30/08/2022	00002	/008	ES NV 310-000	FMS - VERBA INDENIZATORIA	03048	3.127,00
30/09/2022	00002	/009	ES NV 310-000	FMS - VERBA INDENIZATORIA	03552	3.127,00
11/10/2022	01265	/001	OR NV 310-000	FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE DO ESTADO DE PERNAM	04185	90,14
28/10/2022	00002	/010	ES NV 310-000	FMS - VERBA INDENIZATORIA	04012	3.415,00
30/11/2022	00002	/011	ES NV 310-000	FMS - VERBA INDENIZATORIA	04469	3.415,00
28/12/2022	00002	/012	ES NV 310-000	FMS - VERBA INDENIZATORIA	04928	3.415,00
<b>TOTAL DA FICHA</b>						<b>48.355,28</b>
FICHA	<b>851 300-000</b>		030201	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS		
Fon Recurso	<b>0.05.04</b>		10.301.0101.2144.0000	MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO PROGRAMA DOS AGENTES DE SAÚDE		

Documento Assinado Digitalmente por: SCS CARLOS BASTA DA SILVA DOS SANTOS, 01/08/2022 10:30:35  
 Acesse em: https://www.tce.pe.gov.br/epm/portal/DocAssinada.aspx?DocId=10821777



EMPENHOS PAGOS

Data	Emp/Sub	Tipo	C.A.	Nome	Ordpg	P.G.
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>						
FICHA	<b>851 300-000</b>		030201	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS		
Fon Recurso	<b>0.05.04</b>	10.301.0101.2144.0000		MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO PROGRAMA DOS AGENTES DE SAÚDE		
		3.3.90.93.99		DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		
31/03/2022	00004	/001	ES NV 300-000	PACS - VERBA INDENIZATORIA	00874	1.550,00
29/04/2022	00004	/002	ES NV 300-000	PACS - VERBA INDENIZATORIA	01308	1.550,00
30/05/2022	00004	/003	ES NV 300-000	PACS - VERBA INDENIZATORIA	01753	1.030,00
30/06/2022	00004	/004	ES NV 300-000	PACS - VERBA INDENIZATORIA	02149	510,00
27/07/2022	00004	/005	ES NV 300-000	PACS - VERBA INDENIZATORIA	02552	510,00
<b>TOTAL DA FICHA</b>						<b>5.160,70</b>
FICHA	<b>870 300-000</b>		030201	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS		
Fon Recurso	<b>0.05.04</b>	10.301.0101.2145.0000		MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO PROGRAMA SAÚDE DA FAMÍLIA - PSF		
		3.3.90.93.99		DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		
28/01/2022	00006	/001	ES NV 300-000	PSF - VERBA INDENIZATORIA	00076	410,00
28/01/2022	00006	/002	ES NV 300-000	PSF - VERBA INDENIZATORIA	00280	1.520,00
24/02/2022	00006	/003	ES NV 300-000	PSF - VERBA INDENIZATORIA	00485	2.280,00
31/03/2022	00006	/004	ES NV 300-000	PSF - VERBA INDENIZATORIA	00877	3.080,00
29/04/2022	00006	/005	ES NV 300-000	PSF - VERBA INDENIZATORIA	01311	1.876,00
30/05/2022	00006	/006	ES NV 300-000	PSF - VERBA INDENIZATORIA	01750	2.920,00
30/06/2022	00006	/007	ES NV 300-000	PSF - VERBA INDENIZATORIA	02146	4.000,00
27/07/2022	00006	/008	ES NV 300-000	PSF - VERBA INDENIZATORIA	02555	2.800,00
30/08/2022	00006	/009	ES NV 300-000	PSF - VERBA INDENIZATORIA	03067	1.876,00
30/09/2022	00006	/010	ES NV 300-000	PSF - VERBA INDENIZATORIA	03559	1.876,00
28/10/2022	00006	/011	ES NV 300-000	PSF - VERBA INDENIZATORIA	04026	1.876,00
30/11/2022	00006	/012	ES NV 300-000	PSF - VERBA INDENIZATORIA	04441	1.876,00
28/12/2022	00006	/013	ES NV 300-000	PSF - VERBA INDENIZATORIA	04942	1.876,00
<b>TOTAL DA FICHA</b>						<b>28.301,21</b>
FICHA	<b>968 310-000</b>		030201	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS		
Fon Recurso	<b>0.01.04</b>	10.302.0100.2192.0000		MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS HOSPITALARES E AMBULATORIAIS DO		
		3.3.90.93.99		DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		
28/01/2022	00011	/001	ES NV 310-000	AMBULATORIO - VERBA INDENIZATORIA	00084	3.800,00
24/02/2022	00011	/002	ES NV 310-000	AMBULATORIO - VERBA INDENIZATORIA	00480	6.500,00
31/03/2022	00011	/003	ES NV 310-000	AMBULATORIO - VERBA INDENIZATORIA	00896	5.480,00
29/04/2022	00011	/004	ES NV 310-000	AMBULATORIO - VERBA INDENIZATORIA	01303	4.788,00
30/05/2022	00011	/005	ES NV 310-000	AMBULATORIO - VERBA INDENIZATORIA	01735	4.288,00
30/06/2022	00011	/006	ES NV 310-000	AMBULATORIO - VERBA INDENIZATORIA	02130	3.000,00
27/07/2022	00011	/007	ES NV 310-000	AMBULATORIO - VERBA INDENIZATORIA	02538	100,00
<b>TOTAL DA FICHA</b>						<b>27.956,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ CARLOS BARRETO DOS SANTOS, GOVERNADOR DO ESTADO DE PERNAMBUCO. Acesso em: https://atendimento.pe.gov.br/epi/pedidos/1159cc03-1820-4820-9090-090909090909



**EMPENHOS PAGOS**

Data	Emp/Sub	Tipo	C.A.	Nome	Ordpg	P.G.
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>						
FICHA	<b>1011 310-000</b>		030201	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS		
Fon Recurso	<b>0.01.04</b>	10.302.0102.2151.0000		MANUTENÇÃO DA ASSISTÊNCIA DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE		
		3.3.90.93.99		DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		
28/01/2022	00015	/001	ES NV 310-000	HOSPITAL - VERBA INDENIZATORIA	00080	1.430,00
24/02/2022	00015	/002	ES NV 310-000	HOSPITAL - VERBA INDENIZATORIA	00475	4.040,00
31/03/2022	00015	/003	ES NV 310-000	HOSPITAL - VERBA INDENIZATORIA	00893	3.750,00
29/04/2022	00015	/004	ES NV 310-000	HOSPITAL - VERBA INDENIZATORIA	01318	6.100,00
30/05/2022	00015	/005	ES NV 310-000	HOSPITAL - VERBA INDENIZATORIA	01733	4.287,60
30/06/2022	00015	/006	ES NV 310-000	HOSPITAL - VERBA INDENIZATORIA	02119	3.920,00
27/07/2022	00015	/007	ES NV 310-000	HOSPITAL - VERBA INDENIZATORIA	02541	5.130,00
30/08/2022	00015	/008	ES NV 310-000	HOSPITAL - VERBA INDENIZATORIA	03041	280,00
30/09/2022	00015	/009	ES NV 310-000	HOSPITAL - VERBA INDENIZATORIA	03546	280,00
28/12/2022	00015	/010	ES NV 310-000	HOSPITAL - VERBA INDENIZATORIA	04924	570,00
						<b>29.827,80</b>
<b>TOTAL DA FICHA</b>						<b>29.827,80</b>

FICHA	<b>1031 300-000</b>		030201	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS		
Fon Recurso	<b>0.05.04</b>	10.302.0102.2154.0000		MANUTENÇÃO DO SAMU		
		3.3.90.93.99		DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		
28/01/2022	00020	/001	ES NV 300-000	SAMU - VERBA INDENIZATORIA	00098	1.790,00
24/02/2022	00020	/002	ES NV 300-000	SAMU - VERBA INDENIZATORIA	00488	1.288,00
31/03/2022	00020	/003	ES NV 300-000	SAMU - VERBA INDENIZATORIA	00880	1.288,00
29/04/2022	00020	/004	ES NV 300-000	SAMU - VERBA INDENIZATORIA	01314	1.288,00
30/05/2022	00020	/005	ES NV 300-000	SAMU - VERBA INDENIZATORIA	01748	1.288,00
30/06/2022	00020	/006	ES NV 300-000	SAMU - VERBA INDENIZATORIA	02144	1.288,00
30/08/2022	00020	/007	ES NV 300-000	SAMU - VERBA INDENIZATORIA	03065	1.288,00
30/09/2022	00020	/008	ES NV 300-000	SAMU - VERBA INDENIZATORIA	03564	1.288,00
28/10/2022	00020	/009	ES NV 300-000	SAMU - VERBA INDENIZATORIA	04029	1.288,00
30/11/2022	00020	/010	ES NV 300-000	SAMU - VERBA INDENIZATORIA	04444	1.288,00
						<b>13.384,13</b>
<b>TOTAL DA FICHA</b>						<b>13.384,13</b>

FICHA	<b>1071 310-000</b>		030201	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS		
Fon Recurso	<b>0.01.04</b>	10.304.0104.2157.0000		AÇÕES DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA		

Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO CARLOS DA SILVA BAZZANI  
 Acesse em: https://www.tce.pe.gov.br/epi/validarDoc.aspx?numCofre=10766129-4035-ae08-108200





**EMPENHOS PAGOS**

Data	Emp/Sub	Tipo	C.A.	Nome	Ordpg	Pag
<b>ORÇAMENTÁRIA</b>						
FICHA	<b>111; 510-001</b>		030301	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		
Fon Recurso	<b>0.01.05</b>	08.122.0080.2163.0000		GOVERNANÇA E GESTÃO ADMINISTRATIVA DO FUNDO MUNICIPAL		
TOTAL DA FICHA						10.168,00
TOTAL ORÇAMENTÁRIA						5.879,34
TOTAL GERAL						5.879,34

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ FERRELOS BATISTA DOS SANTOS, GORGE DO CARMO BEZERRA  
 Acesse em: <https://certificadigital.pe.gov.br/validar/validar.jspx?team=Código do documento: 1d159ecd-8e09-4035-ae08-1982776a1f9c>



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS VINCULADOS ÀS FUNÇÕES EDUCAÇÃO E SAÚDE POR FONTE DE RECURSOS

01.12.2022 á 31.12.2022

Em R\$

FONTES	Transferências recebidas	Despesas empenhadas	Despesas liquidadas	Despesas Pagas
<b>SAÚDE</b>				
<b>SUS</b>				
Transf. SUS União - Bloco de Custeio	449.454,08	0,00	1.002.867,95	1.137.859,69
Transf. SUS União - Bloco de Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. SUS União - Bloco de Custeio COVID-19	1.501,20	0,00	0,00	0,00
Transf. SUS União - Bloco de Investimento COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. SUS Governo Estadual	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. SUS Governos Municipais	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Subtotal SUS</b>	<b>450.955,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1.002.867,95</b>	<b>1.137.859,69</b>
<b>CONVÊNIOS SAÚDE</b>				
Transf. de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Subtotal CONVÊNIOS SAÚDE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OUTROS RECURSOS VINCULADOS</b>				
Receita de Impostos	0,00	296.453,16	1.222.903,93	1.527.863,34
Operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Royalties do Petróleo	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Recursos Vinculados	18.829,87	0,00	0,00	0,00
<b>Subtotal OUTROS RECURSOS VINCULADOS</b>	<b>18.829,87</b>	<b>296.453,16</b>	<b>1.222.903,93</b>	<b>1.527.863,34</b>
<b>TOTAL DE RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE</b>	<b>469.785,15</b>	<b>296.453,16</b>	<b>2.225.771,88</b>	<b>2.665.723,03</b>



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX  
DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS VINCULADOS ÀS FUNÇÕES EDUCAÇÃO E SAÚDE POR FONTE DE RECURSOS

01.12.2022 á 31.12.2022  
Em R\$

FONTES	Transferências recebidas	Despesas empenhadas	Despesas liquidadas	Despesas Pagas
<b>EDUCAÇÃO</b>				
<b>FNDE</b>				
Transf. Salário Educação	32.113,24	10.010,00	12.000,00	12.000,00
Transf. Fundeb 30%	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. Fundeb 70%	1.063.474,88	1.201.500,07	1.335.464,70	1.160.170,60
Transf. Fundeb 30% - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. Fundeb 70% - Complementação da União - VAAF	143.277,39	0,00	0,00	0,00
Transf. Fundeb 30% - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	69.102,53	69.102,53
Transf. Fundeb 70% - Complementação da União - VAAT	78.756,98	0,00	0,00	0,00
Transf. Fundeb - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. FNDE ao PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf. FNDE ao PNAE	0,00	0,00	0,00	22.679,74
Transf. FNDE ao PNATE	27.070,45	0,00	0,00	0,00
Outas Transf. FNDE	0,00	65.905,03	65.905,03	160.566,21
<b>Subtotal FNDE</b>	<b>1.344.692,94</b>	<b>1.277.415,10</b>	<b>1.482.472,26</b>	<b>1.424.519,08</b>
<b>CONVÊNIOS EDUCAÇÃO</b>				
Transf. de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Subtotal CONVÊNIOS EDUCAÇÃO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OUTROS RECURSOS VINCULADOS</b>				
Receita Imposto e Transf. Imposto - Educação	36.869,42	59.123,32	303.774,87	413.759,98
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Subtotal OUTROS RECURSOS VINCULADOS</b>	<b>36.869,42</b>	<b>59.123,32</b>	<b>303.774,87</b>	<b>413.759,98</b>
<b>TOTAL DE RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO</b>	<b>1.381.562,36</b>	<b>1.336.538,42</b>	<b>1.786.247,13</b>	<b>1.838.279,06</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS VINCULADOS ÀS FUNÇÕES EDUCAÇÃO E SAÚDE POR FONTE DE RECURSOS**

01.12.2022 á 31.12.2022  
Em R\$

FONTES	Transferências recebidas	Despesas empenhadas	Despesas liquidadas	Despesas Pagas
--------	--------------------------	---------------------	---------------------	----------------

Camocim de São Félix  
quinta-feira, 30 de março de 2023

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

## RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

### DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2022/BIMESTRE Novembro - Dezembro



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENÇO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 23178667-1910-440a-8767-66c41a0ae1de

Page 1 of 5

R\$ Milhares

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS (Art. 212 e 212-A da Constituição Federal)			
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS JAN A DEZ	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	770.000,00	1.826.880,08	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	140.000,00	144.446,91	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	110.000,00	200.097,74	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	170.000,00	618.256,83	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	350.000,00	864.078,60	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	26.550.000,00	38.982.283,40	
2.1- Cota-Parte FPM	21.240.000,00	31.987.613,53	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea B	21.000.000,00	29.498.214,63	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea D e E	240.000,00	2.489.398,90	
2.2- Cota-Parte ICMS	4.000.000,00	6.086.404,33	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	39.095,72	
2.4- Cota-Parte ITR	10.000,00	8.377,21	
2.5- Cota-Parte IPVA	1.000.000,00	860.792,61	
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	27.320.000,00	40.809.163,48	
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	5.262.000,00	7.269.624,01	
5 - VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6) + (2.7))	1.568.000,00	2.903.713,97	

FUNDEB			
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS JAN A DEZ	
6 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.460.000,00	14.509.587,45	
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	10.260.000,00	12.197.298,88	
6.1.1 - Principal	10.240.000,00	12.155.416,22	
6.1.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	20.000,00	41.882,66	
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.100.000,00	1.525.091,13	
6.2.1 - Principal	1.100.000,00	1.525.091,13	
6.2.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
6.3 - FUNDEB - Complementação da União - VAAT	100.000,00	787.197,44	
6.3.1 - Principal	100.000,00	787.197,44	
6.3.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
7 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)	4.978.000,00	4.885.792,21	
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR		
8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	6.662,22		
8.1 - SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	6.662,22		
8.2 - SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00		
9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	14.516.249,67		



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

## RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

### DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2022/BIMESTRE Novembro - Dezembro



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENÇO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 23178667-1910-440a-8767-66c41a0aefde

Page 3 of 5

R\$ Milhares

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS EXCETO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A DEZ (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A DEZ (e)	DESPESAS PAGAS JAN A DEZ (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
24. EDUCAÇÃO INFANTIL	69.500,00	62.389,60	62.389,60	62.389,60	0,00
24.1 - Creche	69.500,00	62.389,60	62.389,60	62.389,60	0,00
24.2 - Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. ENSINO FUNDAMENTAL	3.221.700,00	3.138.903,53	3.138.903,53	3.096.823,05	0,00
26. TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	3.291.200,00	3.201.293,13	3.201.293,13	3.159.212,65	0,00
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL				VALOR	
27 - TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITAS DE IMPOSTOS) = (L14 (d ou e) + L26 (d ou e) + L23.1 (t))					18.004.902,85
28. (-) RESULTADOS LÍQUIDOS DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)					4.885.792,21
29. (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS = (L14h)					0,00
30. (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS					0,00
31. (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + l					0,00
32. TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))					13.119.110,64
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL			VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33. APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS			10.202.290,87	13.119.110,64	32,15
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCIAMENTO DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
34 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	2.734,00	2.734,00	2.734,00	0,00	0,00
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	2.734,00	2.734,00	2.734,00	0,00	0,00
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

## RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

### DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2022/BIMESTRE Novembro - Dezembro



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENÇO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 23178667-1910-440a-8767-66c41a0aefde

Page 4 of 5

R\$ Milhares

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

#### OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
35 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.570.000,00	732.821,80
35.1 - Salário Educação	450.000,00	400.210,98
35.2 - PDDE	15.000,00	0,00
35.3 - PNAE	405.000,00	206.474,00
35.4 - PNATE	200.000,00	126.136,82
35.5 - Outras Transferências do FNDE	500.000,00	0,00
36 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00
37 - RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	300.000,00	971.577,24
38 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
39 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00
40 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	1.870.000,00	1.704.399,04

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A DEZ (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A DEZ (e)	DESPESAS PAGAS JAN A DEZ (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
41 - EDUCAÇÃO INFANTIL	166.992,50	166.300,00	166.300,00	166.300,00	0,00
41.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.2 - Pré - Escola	166.992,50	166.300,00	166.300,00	166.300,00	0,00
42 - Ensino Fundamental	1.091.000,00	1.052.632,89	1.052.632,89	1.052.632,89	0,00
43 - Ensino Médio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 - Ensino Superior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45 - Ensino Profissional Não Integrado ao Ensino Regular	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	1.257.992,50	1.218.932,89	1.218.932,89	1.218.932,89	0,00

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A DEZ (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A DEZ (e)	DESPESAS PAGAS JAN A DEZ (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
47 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	20.698.292,50	20.340.120,29	20.340.120,29	20.088.652,10	0,00
47.1 - Despesas Correntes	19.625.500,00	19.330.234,86	19.330.234,86	19.078.766,67	0,00
47.1.1 - Pessoal Ativo	15.206.900,00	15.030.764,36	15.030.764,36	14.809.437,74	0,00
47.1.2 - Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.4 - Outras Despesas Correntes	4.418.600,00	4.299.470,50	4.299.470,50	4.269.328,93	0,00
47.2 - Despesas de Capital	1.072.792,50	1.009.885,43	1.009.885,43	1.009.885,43	0,00
47.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.2.2 - Outras Despesas de Capital	1.072.792,50	1.009.885,43	1.009.885,43	1.009.885,43	0,00

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

## RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

### DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2022/BIMESTRE Novembro - Dezembro



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENÇO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 23178667-1910-440a-8767-66c41a0aefde

Page 5 of 5

R\$ Milhares

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
48. DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	6.662,22	1.239,46
49. (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	14.509.587,45	400.210,98
50. (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	14.661.343,50	391.578,48
51. (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-145.093,83	9.871,96
52. (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-2.539.509,34	0,00
53. (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	26.631,21	0,00
54. (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	-2.711.234,38	9.871,96

1) Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

2) Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

3) Caput do artigo 212 da CF/1988

4) Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

5) Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

6) Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa

7) Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DA RECEITA DE IMPOSTOS E DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2022/BIMESTRE Novembro - Dezembro**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, JOSE HILQUIAS LOURENCO DA SILVA, GIORGE DO CARMO BEZERRA  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c496b1b-d41d-4ed3-a51a-4411063b7674

RREO – ANEXO XII (LC nº 141/2012 art.35)

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	(%) (b/a)x100
<b>RECEITA DE IMPOSTOS (I)</b>	770.000,00	770.000,00	1.826.880,08	237,26
Receita Resultante do Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU	140.000,00	140.000,00	144.446,91	103,18
IPTU	100.000,00	100.000,00	58.130,08	58,13
Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	40.000,00	40.000,00	86.316,83	215,79
Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	110.000,00	110.000,00	200.097,74	181,91
ITBI	100.000,00	100.000,00	200.097,74	200,10
Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	170.000,00	170.000,00	618.256,83	363,68
ISS	160.000,00	160.000,00	618.256,83	386,41
Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	350.000,00	350.000,00	864.078,60	246,88
<b>RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)</b>	26.310.000,00	26.310.000,00	36.492.884,50	138,70
Cota-Parte FPM	21.000.000,00	21.000.000,00	29.498.214,63	140,47
Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	8.377,21	83,77
Cota-Parte IPVA	1.000.000,00	1.000.000,00	860.792,61	86,08
Cota-Parte ICMS	4.000.000,00	4.000.000,00	6.086.404,33	152,16
Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	39.095,72	13,03
Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Desoneração ICMS - LC 87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - (III) = (I) + (II)</b>	<b>27.080.000,00</b>	<b>27.080.000,00</b>	<b>38.319.764,58</b>	<b>141,51</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DA RECEITA DE IMPOSTOS E DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2022/BIMESTRE Novembro - Dezembro**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ CARLOS BASTA DOS SANTOS, ROSE HELENA LUIRENCIO DA SILVA, GORGE DO CARMO BEZERRA  
 Acesse em: https://efccce.org.br/eppl/validador.seam

RREO – ANEXO XII (LC nº 141/2012 art.35)

<b>CONTROLE DO VALOR REFERENTE AO PERCENTUAL MÍNIMO</b> <b>NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA FINS DE APLICAÇÃO</b> <b>DOS RECURSOS VINCULADOS CONFOME ARTIGOS 25 E 26 DA LC 141/2012</b>	LIMITE NÃO CUMPRIDO				
	Saldo Inicial (no Exercício atual) (h)	Despesas Custeadas no Exercício de Referência			Saldo Final (não aplicado) (i) = (h - (j + k))
		Empenhadas (i)	Liquidadas (j)	Pagas (k)	
Diferença de limite não cumprido em 2022 (saldo inicial = XIXd)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferença de limite não cumprido em 2021 (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferença de limite não cumprido em Exercícios Anteriores (saldo inicial igual ao saldo final do demonstrativo do exercício anterior)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DA DIFERENÇA DE LIMITE NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (XX)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR										
EXERCÍCIO DO EMPENHO	Valor Mínimo para aplicação em ASPS (m)	Valor aplicado em ASPS no exercício (n)	Valor aplicado além do limite mínimo (o) = (n - m), se < 0, então (o) = 0	Total inscrito em RP no exercício (p)	RPNP Inscritos Indevidamente no no Exercício sem Disponibilidade Financeira q = (XIVd)	Valor inscrito em RP considerado no Limite (r) = (p - (o + q)) se < 0, então (r) = (0)	Total de RP pagos (s)	Total de RP a pagar (t)	Total de RP cancelados ou prescritos (u)	Diferença entre o valor aplicado além do limite e o total de RP cancelados (v) = ((o + q) - u)
Empenhos de 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empenhos de 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empenhos de 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empenhos de 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empenhos de 2018 e anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXI) (soma dos saldos negativos da coluna "v")</b>	0,00
<b>TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXII) (valor informado no demonstrativo do exercício anterior)</b>	0,00
<b>TOTAL DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS NO EXERCÍCIO ATUAL QUE AFETARAM O CUMPRIMENTO DO LIMITE (XXIII) = (XXI - XXII) (Artigo 24 § 1º e 2º da LC 141/2012)</b>	0,00





**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DA RECEITA DE IMPOSTOS E DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2022/BIMESTRE Novembro - Dezembro**



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ HILQUIAS LOURENÇO DA SILVA, GORGE DO CARMO BEZERRA  
 Acesse em: <https://portal.trepe.gov.br/portal/validarDoc.aspx?CodigoDoc=52677000>

RREO – ANEXO XII (LC nº 141/2012 art.35)

DESPESAS TOTAIS COM SAÚDE EXECUTADAS COM RECURSOS PRÓPRIOS E COM RECURSOS TRANSFERIDOS DE OUTROS ENTES	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
			ATÉ BIMESTRE (d)	% (d/c) x 100	ATÉ BIMESTRE (e)	% (e/c) x 100	ATÉ BIMESTRE (f)	% (f/c) x 100	
ATENÇÃO BÁSICA (XL) = (IV + XXXII)	4.228.000,00	7.159.300,00	6.368.894,19	88,96	6.368.894,19	88,96	6.344.714,31	88,62	0,00
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (XLI) = (V + XXXIII)	5.114.000,00	8.988.500,00	7.678.991,07	85,43	7.626.321,07	84,85	7.572.209,12	84,24	526.770,00
SUORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO (XLII) = (VI + XXXIV)	45.000,00	163.500,00	144.545,65	88,41	144.545,65	88,41	144.545,65	88,41	0,00
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (XLIII) = (VII + XXXV)	248.000,00	154.500,00	135.921,38	87,98	135.921,38	87,98	134.564,78	87,10	0,00
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (XLIV) = (VIII + XXXVI)	283.000,00	323.600,00	304.724,59	94,17	304.724,59	94,17	301.663,19	93,22	0,00
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (XLV) = (XIX + XXXVII)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS SUBFUNÇÕES (XLVI) = (X + XXXVIII)	2.672.000,00	2.820.700,00	2.769.023,18	98,17	2.769.023,18	98,17	2.736.657,40	97,02	0,00
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (XLVII) = (XI + XXXIX)</b>	<b>12.600.000,00</b>	<b>19.610.100,00</b>	<b>17.402.100,06</b>	<b>88,74</b>	<b>17.349.430,06</b>	<b>88,47</b>	<b>17.234.354,45</b>	<b>87,89</b>	<b>526.770,00</b>
(-) Despesas executadas com recursos provenientes das transferências de recursos de outros entes	7.232.000,00	9.568.600,00	7.751.488,52	81,01	7.751.488,52	81,01	7.728.448,52	80,77	0,00
<b>TOTAL DAS DESPESAS EXECUTADAS COM RECURSOS PRÓPRIOS (XLVIII)</b>	<b>5.368.000,00</b>	<b>10.041.500,00</b>	<b>9.650.611,54</b>	<b>96,11</b>	<b>9.597.941,54</b>	<b>95,58</b>	<b>9.505.905,93</b>	<b>94,67</b>	<b>526.770,00</b>

- 1) Essa linha apresentará valor somente no Relatório Resumido da Execução Orçamentária do último bimestre do exercício.
- 2) O valor apresentado na intercessão com a coluna "i" ou com a coluna "h+i" (último bimestre) deverá ser o mesmo apresentado no "total j".
- 3) O valor apresentado na intercessão com a coluna "l" ou com a coluna "h+l" (último bimestre) deverá ser o mesmo apresentado no "total k".
- 4) Limite anual mínimo a ser cumprido no encerramento do exercício. Deverá ser informado o limite estabelecido na Lei Orgânica do Município quando o percentual nela estabelecido for superior ao fixado na LC nº 141/2012
- 5) Durante o exercício esse valor servirá para o monitoramento previsto no art. 23 da LC 141/2012
- 6) No último bimestre, será utilizada a fórmula  $[VI(h+i) - (15 \times IIb)/100]$ .
- 7) Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre