



Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2022

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone: (81) 35481172

Balanco Financeiro

Anexo 13, Lei nº4.320/64

2022 - Consolidado

Ingressos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Dispêndios	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (Nota 1)	156.313.848,37	122.879.372,51	Despesa Orçamentária (Nota 5)	166.320.735,66	112.316.265,56
Ordinária	108.940.074,46	85.482.034,86	Ordinária	81.013.095,24	46.459.170,74
Recursos Ordinários	0,00	85.482.034,86	Recursos Ordinários	0,00	46.459.170,74
Recursos não vinculados de Impostos	107.930.074,46	0,00	Recursos não vinculados de Impostos	80.003.543,60	0,00
Outros Recursos não Vinculados	1.010.000,00	0,00	Outros Recursos não Vinculados	1.009.551,64	0,00
Recursos Vincunlados à Educação	23.859.052,52	20.151.438,72	Recursos Vincunlados à Educação	38.845.057,46	28.332.980,79
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0,00	0,00	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	0,00	7.775.773,49
Transferência do Salário-Educação	0,00	537.934,75	Transferência do Salário-Educação	0,00	455.736,27
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de	0,00	431.191,20	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de	0,00	394.651,52
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de	0,00	82.560,30	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de	0,00	86.318,49
Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à	0,00	91.136,51	Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à	0,00	81.312,00
Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	0,00	16.436.890,95	Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	0,00	12.754.883,92
Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	0,00	93.034,79	Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	0,00	4.186.634,72
Transferências do FUNDEB 70% – Complementação da União - VAAF	0,00	1.932.629,92	Transferências do FUNDEB 70% – Complementação da União - VAAF	0,00	1.598.846,24
Transferências do FUNDEB 30% – Complementação da União - VAAF	0,00	546.060,30	Transferências do FUNDEB 30% – Complementação da União - VAAF	0,00	998.824,14
Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.876.591,59	0,00	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.879.583,52	0,00
Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	774.161,56	0,00	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	774.161,56	0,00
Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	230.379,40	0,00	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT	310.379,40	0,00
Transferência do Salário-Educação	631.314,08	0,00	Transferência do Salário-Educação	713.857,12	0,00
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de	404.731,24	0,00	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de	470.035,99	0,00
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de	95.981,02	0,00	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de	45.663,39	0,00
Outras Transferências de Recursos do FNDE	505,45	0,00	Outras Transferências de Recursos do FNDE	0,00	0,00
Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e outros	0,00	0,00	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e outros	200.000,00	0,00
Transferências do Estado referentes a Convênios e outros Repasses	94.599,35	0,00	Transferências do Estado referentes a Convênios e outros Repasses	63.490,86	0,00
Recursos não vinculados de Impostos - Educação	0,00	0,00	Recursos não vinculados de Impostos - Educação	14.619.546,79	0,00
Transferências do FUNDEB - 70% - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	Transferências do FUNDEB - 70% - Complementação da União - VAAR	17.550,00	0,00
Transferências do FUNDEB - 70% - Impostos e Transferências de Impostos	16.424.748,79	0,00	Transferências do FUNDEB - 70% - Impostos e Transferências de Impostos	16.424.748,79	0,00
Transferências do FUNDEB - 70% - Complementação da União - VAAT	579.502,50	0,00	Transferências do FUNDEB - 70% - Complementação da União - VAAT	579.502,50	0,00
Transferências do FUNDEB - 70% - Complementação da União - VAAF	1.746.537,54	0,00	Transferências do FUNDEB - 70% - Complementação da União - VAAF	1.746.537,54	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	8.021.863,89	7.639.086,49	Recursos Vinculados à Saúde	32.426.168,33	25.552.774,92
Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0,00	92.872,35	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0,00	15.077.059,86
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do	0,00	6.934.963,05	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do	0,00	9.601.461,41
Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à	0,00	450.000,00	Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2022

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone: (81) 35481172

Balanco Financeiro

Anexo 13, Lei nº4.320/64
2022 - Consolidado

Ingressos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Dispêndios	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do	0,00	161.251,09	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do	0,00	596.576,07
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do	6.986.275,01	0,00	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do	10.938.110,21	0,00
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do	78.535,39	0,00	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do	17.355,85	0,00
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do	0,00	0,00	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do	347.821,51	0,00
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do	0,00	0,00	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do	41.522,30	0,00
Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do	647.848,99	0,00	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do	0,00	0,00
Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e outros	250.000,00	0,00	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e outros	562.322,88	0,00
Transferências do Estado referentes a Convênios e outros Repasses	59.204,50	0,00	Transferências do Estado referentes a Convênios e outros Repasses	202.230,00	0,00
Recursos não vinculados de Impostos - Saúde	0,00	0,00	Recursos não vinculados de Impostos - Saúde	20.316.805,58	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	789.941,02	321.016,29	Recursos Vinculados à Assistência Social	644.455,48	669.759,25
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	321.016,29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	0,00	669.759,25
Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	679.090,81	0,00	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	617.783,89	0,00
Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	110.850,21	0,00	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social	26.671,59	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social RPPS	7.086.788,28	6.242.171,34	Recursos Vinculados à Previdência Social RPPS	12.403.061,41	10.286.070,71
Recursos vinculados ao RPPS - Plano Financeiro - Entrada de Recursos	0,00	6.242.171,34	Recursos vinculados ao RPPS - Plano Financeiro - Entrada de Recursos	0,00	10.286.070,71
Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano	7.086.788,28	0,00	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano	12.403.061,41	0,00
Outras Destinações de Recursos	7.616.128,20	3.043.624,81	Outras Destinações de Recursos	988.897,74	1.015.509,15
Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse da União	0,00	161.168,46	Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse da União	0,00	263.341,03
Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse dos Estados	0,00	504.208,55	Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse dos Estados	0,00	752.168,12
Outras vinculações de transferências	0,00	78.247,80	Outras vinculações de transferências	0,00	0,00
Outros Recursos Vinculados	0,00	2.300.000,00	Outros Recursos Vinculados	0,00	0,00
Outras Transferências de Convênios ou Repasses da União	192.204,09	0,00	Outras Transferências de Convênios ou Repasses da União	236.681,17	0,00
Outras Transferências de Convênios ou Repasses dos Estados	236.119,45	0,00	Outras Transferências de Convênios ou Repasses dos Estados	322.039,90	0,00
Transferência da União Referente a Royalties do Petróleo e Gás Natural	449.891,35	0,00	Transferência da União Referente a Royalties do Petróleo e Gás Natural	0,00	0,00
Outras vinculações de transferências	101.780,52	0,00	Outras vinculações de transferências	3.585,57	0,00
Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	22.541,68	0,00	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	13,60	0,00
Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública -	2.052.367,29	0,00	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública -	426.577,50	0,00
Transferência Especial da União - Emendas Parlamentares Individuais	3.197.760,06	0,00	Transferência Especial da União - Emendas Parlamentares Individuais	0,00	0,00
Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº	1.363.463,76	0,00	Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (Nota 2)	32.547.417,01	28.258.162,79	Transferências Financeiras Concedidas (Nota 6)	32.779.472,81	28.388.041,37
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	32.547.417,01	28.258.162,79	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	32.779.472,81	28.388.041,37
Prefeitura - Repasses Recebidos do(a) FMAS	213.825,84	216.283,88	Prefeitura - Repasses Concedidos a(o) Câmara	6.929.973,46	5.552.120,98





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2022

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
 Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
 CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone: (81) 35481172

Balanco Financeiro

Anexo 13, Lei nº4.320/64

2022 - Consolidado

Ingressos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Dispêndios	Exercício Atual	Exercício Anterior
Câmara - Repasses Recebidos do(a) Prefeitura	6.946.857,59	5.558.243,98	Prefeitura - Repasses Concedidos a(o) FMAS	4.594.223,83	4.219.086,71
FMS - Repasses Recebidos do(a) Prefeitura	20.794.722,11	18.264.762,92	Prefeitura - Repasses Concedidos a(o) FMS	20.248.625,58	18.386.861,28
ITAPREV - Repasses Recebidos - Consolidação	0,00	0,00	Câmara - Repasses Concedidos a(o) Prefeitura	36.824,10	7.294,32
FMAS - Repasses Recebidos do(a) Prefeitura	4.592.011,47	4.218.872,01	FMS - Repasses Concedidos a(o) Prefeitura	756.000,00	5.394,20
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	ITAPREV - Repasses Concedidos - Consolidação	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	FMAS - Repasses Concedidos a(o) Prefeitura	213.825,84	216.283,88
			Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
			Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (Nota 3)	23.301.498,59	14.339.679,75	Pagamentos Extraorçamentários (Nota 7)	14.197.896,69	11.476.656,39
Inscrito de Restos a Pagar Não-Processados	6.017.266,03	1.068.615,18	Pagamentos de Restos a Pagar Não-Processados	267.084,20	553.529,22
Inscrito de Restos a Pagar Processados	1.682.801,04	1.297.028,67	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	1.230.440,97	509.877,34
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	15.601.431,52	11.974.035,90	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	12.700.371,52	10.413.249,83
Prefeitura - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.381.171,19	2.205.646,09	Prefeitura - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.165.273,50	2.214.035,45
Prefeitura - INSS	81,31	0,00	Prefeitura - INSS	0,00	0,00
Prefeitura - ISS	49.020,93	31.091,94	Prefeitura - ISS	25.846,71	26.422,74
Prefeitura - PENSÃO ALIMENTÍCIA	135.888,26	118.993,03	Prefeitura - PENSÃO ALIMENTÍCIA	142.978,44	126.665,45
Prefeitura - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	132.698,96	133.650,97	Prefeitura - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	143.787,70	134.670,54
Prefeitura - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.961.299,87	2.390.310,32	Prefeitura - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.897.587,04	2.398.786,50
Prefeitura - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	2.916.940,46	1.874.823,61	Prefeitura - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	2.326.914,02	1.548.483,04
Câmara - INSS	332.474,63	260.636,10	Câmara - INSS	326.104,65	240.689,14
Câmara - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	171.480,49	82.595,57	Câmara - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	145.476,15	82.595,57
Câmara - ISS	17.148,04	22.317,64	Câmara - ISS	16.274,15	23.306,45
Câmara - PENSÃO ALIMENTÍCIA	37.567,89	23.978,14	Câmara - PENSÃO ALIMENTÍCIA	37.330,53	23.171,21
Câmara - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	0,00	Câmara - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	27,28	0,00
Câmara - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	145.824,66	108.539,57	Câmara - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	121.025,30	111.603,47
Câmara - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	17.047,86	12.452,91	Câmara - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7.510,51	9.279,87
FMS - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	634.077,81	501.677,80	FMS - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	563.386,61	498.441,41
FMS - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	1.896,84	0,00	FMS - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	0,00
FMS - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	993.980,77	815.633,05	FMS - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	0,00
FMS - ISS	149.486,78	106.967,88	FMS - ISS	4.409,01	0,00
FMS - PENSÃO ALIMENTÍCIA	28.809,00	24.204,52	FMS - PENSÃO ALIMENTÍCIA	28.577,68	24.204,52
FMS - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	19.921,74	18.658,00	FMS - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	20.303,51	20.171,21

Acesse em: https://rece.cec.pe.gov.br/validador/validador.asp?codigo_documento=89116117108720493847243888049879





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2022

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone: (81) 35481172

Balço Financeiro

Anexo 13, Lei nº4.320/64

2022 - Consolidado

Ingressos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Dispêndios	Exercício Atual	Exercício Anterior
FMS - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	709.516,70	494.013,37	FMS - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	420.088,62	324.860,34
FMS - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.184.116,53	726.451,18	FMS - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	980.483,18	699.365,28
ITAPREV - INSS	1.914,00	0,00	ITAPREV - INSS	1.914,00	0,00
ITAPREV - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	727.979,29	0,00	ITAPREV - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	607.308,64	0,00
ITAPREV - ISS	878,44	0,00	ITAPREV - ISS	0,00	0,00
ITAPREV - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.393.627,02	0,00	ITAPREV - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.391.822,18	0,00
ITAPREV - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	1.704.314,76	ITAPREV - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	1.660.156,70
FMAS - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	40.508,91	34.101,98	FMAS - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	35.991,40	34.380,84
FMAS - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	95.351,81	46.956,53	FMAS - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	0,00
FMAS - ISS	8.012,86	5.581,05	FMAS - ISS	731,76	715,40
FMAS - PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.825,20	1.825,20	FMAS - PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.684,80	1.825,20
FMAS - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.364,36	1.848,00	FMAS - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.283,04	1.840,30
FMAS - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	72.714,63	45.300,09	FMAS - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	68.612,42	42.578,68
FMAS - RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	120,00	0,00	FMAS - RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00
FMAS - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	222.434,28	181.466,60	FMAS - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	216.638,69	165.000,53
Outros Recebimentos Extra-Orçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Extra-Orçamentários	0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (Nota 4)	39.993.971,95	26.697.720,22	Saldo para o Exercício Seguinte (Nota 8)	38.858.630,76	39.993.971,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	39.993.971,95	26.697.720,22	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	38.858.630,76	39.993.971,95
CAIXA	95.906,91	97.248,97	CAIXA	77.113,84	95.906,91
CONTA ÚNICA RPPS	205.402,32	551.686,45	CONTA ÚNICA RPPS	254.261,30	205.402,32
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	24.640.918,69	11.467.846,69	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	29.193.872,78	24.640.918,69
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1.469,00	1.469,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1.469,00	1.469,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	10.928.123,89	14.579.469,11	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	5.688.263,24	10.928.123,89
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL GERAL:	252.156.735,92	192.174.935,27	TOTAL GERAL:	252.156.735,92	192.174.935,27

José Bezerra Tenório Filho
Prefeito
CPF 833.780.303-72

Ronaldo Alves de Oliveira
Contador
CRC 016677/O-0



Prefeitura Municipal de Itapissuma

Nota Explicativa Balço Financeiro Anexo 13, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a6851ca8-49c2-4b3a-8d28-0412a15917b8

a) Informações Gerais

a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de Itapissuma

CNPJ: 08.637.399/0001-28

a.2. Domicílio da entidade

R MANOEL LOURENCO, 16
CENTRO, Itapissuma - PE
CEP: 53700-000

a.3. Dados do gestor

José Bezerra Tenório Filho
Cargo: Prefeito
CPF: 833.780.303-72

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Ronaldo Alves de Oliveira
CRC: 016677/0-0

a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade

A Prefeitura Municipal de Itapissuma concebida quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município" possui como atividade principal "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1119 de 03 de novembro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06 (atualizado em Dezembro/2020). Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na 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 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações consolidadas da(s) seguinte(s) Entidades do Município de Itapissuma:

Câmara Municipal de Itapissuma, Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma, Itaprev - Fundo Financeiro Itapissuma, Itaprev - Fundo Previdenciário Itapissuma, Instituto De Previdência Dos Servidores Municipais De Itapissuma - ITAPISSUMA-PREV, Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma, Fundo Municipal de Educação de Itapissuma, Prefeitura Municipal de Itapissuma

b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

b.1. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos 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.

Prefeitura Municipal de Itapissuma

Nota Explicativa Balanço Financeiro Anexo 13, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a6851ca8-49c2-4b3a-8d28-0412a15917b8

b.2. Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP, será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas. O orçamento para o exercício de 2022 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento, as receitas serão apresentadas por natureza e as despesas serão utilizadas a classificação funcional e 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. Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP.

Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

b.2.1. O caixa e equivalente 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. 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.

b.2.2. Créditos a curto prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

b.2.3. 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.

b.2.4. Estoques

Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

b.2.5. Ajuste para perdas dos créditos tributários

Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida em 01 de janeiro de 2021, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2021, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

b.2.6. Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem 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 Prefeitura Municipal deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil 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 o imobilizado apresenta equivocadamente aumento de valor sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.

b.2.7. Intangível

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuem 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

Prefeitura Municipal de Itapissuma

Nota Explicativa Balanço Financeiro Anexo 13, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://eic.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a6851ca8-49c2-4b3a-8d28-0412a15917b8

ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

b.2.8. Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta, suas autarquias e fundações, tem como base legal a Lei nº 4.320/64, a LC nº 101/2000, as NBCASP e o MCASP. Por simetria, adotando os critérios de mensuração utilizados pelo governo federal sugerimos a utilização dos procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

b.2.9. Passivo circulante e não circulante

As obrigações do município são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes (exclusivo no passivo circulante); provisões; e demais obrigações. Além disso, o resultado diferido consta especificamente do passivo não circulante.

b.2.10. Empréstimos e financiamentos

Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, do município a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (emissão de títulos da dívida pública) e dívida contratual (contratos de empréstimos). Os empréstimos são avaliados 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). É realizada a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

b.2.11. Provisões

As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos tributários; provisões matemáticas; e outras. As provisões são reconhecidas quando é provável a saída de recursos no futuro e é possível estimar o seu valor com suficiente segurança. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões matemáticas previdenciárias (passivo atuarial) referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis do município, está registrada no passivo não circulante.

b.2.12. Apuração do resultado

No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentário; e III. Financeiro. A apuração do resultado patrimonial consiste 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. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O regime orçamentário do Prefeitura Municipal segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do município. No Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alteração significativas no Balanço Financeiro.

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativa quanto ao Balanço Financeiro.

c) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas Demonstrações Contábeis Através das Referências Cruzadas

c.1. Notas com Referências Cruzadas

A seguir serão apresentadas as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do balanço facilitando a interpretação dos usuários:

Prefeitura Municipal de Itapissuma

Nota Explicativa Balanço Financeiro Anexo 13, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://ste.ice.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a6851ca8-49c2-4b3a-8d28-0412a15917b8

Nota 1: Receita Orçamentária

Os ingressos orçamentários do exercício de 2022 totalizaram R\$ 156.313.848,37. Houve um aumento de R\$ 33.434.475,86 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 122.879.372,51.

Nota 2: Transferências financeiras recebidas

O valor das transferências recebidas do exercício de 2022, foi composto por transferências financeiras recebidas para execução orçamentária, que totalizaram R\$ 32.547.417,01. Houve um aumento de R\$ 4.289.254,22 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 28.258.162,79..

Nota 3: Recebimentos Extraorçamentários

Os recebimentos extra orçamentários totalizam R\$ 23.301.498,59, sendo R\$ 15.601.431,52 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados, R\$ 6.017.266,03 decorrentes de inscrito de restos a pagar não-processados, R\$ 1.682.801,04 decorrentes de inscrito de restos a pagar processados e R\$ 0,00 decorrentes de outros recebimentos extra-orçamentários.

Nota 4: Saldo do exercício anterior

O saldo disponível em 31/12/2021 foi de R\$ 39.993.971,95, sendo R\$ 39.993.971,95 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa e R\$ 0,00 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados. Foi incluído no saldo de caixa e equivalentes de caixa para o exercício anterior na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de R\$ 10.928.123,89 do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público MCASP 8ª e IPC 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

Nota 5: Despesa orçamentaria

O despesa orçamentária empenhada do exercício de 2022 totalizaram R\$ 166.320.735,66. Houve um aumento de R\$ 54.004.470,10 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 112.316.265,56.

Nota 6: Transferências financeiras concedidas

O valor das transferências concedidas do exercício de 2022, foi composto por transferências financeiras concedidas para execução orçamentária, que totalizaram R\$ 32.779.472,81. Houve um aumento de R\$ 4.391.431,44 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 28.388.041,37.

Nota 7: Desembolsos extra orçamentários

Os desembolsos extra orçamentários totalizam R\$ 14.197.896,69, sendo R\$ 12.700.371,52 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados, R\$ 0,00 decorrentes de outros pagamentos extra-orçamentários, R\$ 267.084,20 decorrentes de pagamentos de restos a pagar não-processados e R\$ 1.230.440,97 decorrentes de pagamentos de restos a pagar processados.

Nota 8: Saldo para o exercício seguinte

O saldo disponível em 31/12/2022 foi de R\$ 38.858.630,76, sendo R\$ 38.858.630,76 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa e R\$ 0,00 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados. Foi incluído no saldo de caixa e equivalentes de caixa para o exercício seguinte na linha investimentos e aplicações temporárias o valor de R\$ 5.688.263,24 do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014, classificados neste nível conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público MCASP 8ª e IPC 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

d) Outras Informações Relevantes

d.1. Resultado financeiro do período

O saldo final do exercício de 2022 totalizaram R\$ 252.156.735,92. Houve um aumento de R\$ 59.981.800,65 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 192.174.935,27.

O resultado apresentado foi obtido da seguinte forma:

+	Saldo do Exercício Anterior	39.993.971,95
+	Receita Orçamentária	156.313.848,37
+	Transferências Financeiras Recebidas	32.547.417,01
+	Recebimentos Extra Orçamentários	23.301.498,59

Prefeitura Municipal de Itapissuma

Nota Explicativa Balço Financeiro Anexo 13, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a6851ca8-49c2-4b3a-8d28-0412a15917b8

- Despesas Orçamentárias	166.320.735,66
- Transferências Financeiras Concedidas	32.779.472,81
- Pagamentos Extra Orçamentários	14.197.896,69
= Saldo para o Exercício Seguinte	38.858.630,76

d.2. Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções exclusivamente na fonte de recursos ordinários.

d.3. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não se aplica a este demonstrativo.

d.4. Divulgações não financeiras

Não se aplica a este demonstrativo.

d.5. 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 futura das operações da entidade.

d.6. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):

Para Execução Orçamentária R\$ 32.547.417,01
Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00
Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC):

Para Execução Orçamentária R\$ 32.779.472,81
Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00
Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00

f) Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:

RECURSO ORDINÁRIOS:

1.7.1.1.51.1.1.99 - Dedução Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal (R\$ 6.832.129,76).
1.7.1.1.52.0.1.99 - Dedução Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural (R\$ 7.826,99). 1.7.2.1.50.0.1.99 - Dedução Cota-Parte do ICMS (R\$ 14.155.708,70). 1.7.2.1.51.0.1.99 - Dedução Cota-Parte do IPVA (R\$ 366.041,40).
1.7.2.1.52.0.1.99 - Migração Cota-Parte do IPI sobre Exportação (R\$ 47.805,80). Totalizando R\$ 21.409.512,65

RECURSOS VINCULADOS:

Não ocorreram deduções da Receita orçamentária em Recursos Vinculados

g) Saldos Significativos de Caixa e Equivalente de Caixa Mantidos, mas que não Estejam Disponíveis para Uso Imediato por Restrições Legais ou Controle Cambial

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

h) Informações Relevantes sobre Transações de Investimentos e Financiamentos que não Envolvem o Uso de Caixa

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

Prefeitura Municipal de Itapissuma

Nota Explicativa Balço Financeiro Anexo 13, Lei nº4.320/64



i) Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções e Outras Operações que Impactem no Balço Financeiro

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentário e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo que necessitem de eventuais ajustes.

José Bezerra Tenório Filho
Prefeito, CPF 833.780.303-72

Ronaldo Alves de Oliveira
Contador, CRC 016677/O-0