



Documento Assinado Digitalmente por: ARTHUR MAGNO DE LIRA E SILVA, NESTOR DE LIRA MOURA, CARLOS HENRIQUE DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: debe99a-7505-4b7c-b2c9-004c051e4433

ITEM – 04

Balanco Financeiro (Anexo 13 da Lei Federal nº. 4.320/64), acompanhado das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos XIX e XXI, no que couber), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, explicitando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas, sendo as vinculadas detalhadas, no mínimo, com as fontes de educação, saúde, RPPS e outras, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2)



Câmara Municipal de Riacho das Almas
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE RIACHO DAS ALMAS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	DESPA ORÇAMENTÁRIA		2.460.652,20	1.944.270,96
RECURSOS ORDINÁRIOS	1	0,00	0,00	TESOURO		2.460.652,20	1.944.270,96
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		2.460.738,60	1.944.270,96	ORDINARIO	6	2.460.652,20	1.944.270,96
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		2.460.738,60	1.944.270,96	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		16,65	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	2.460.738,60	1.944.270,96	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	7	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		16,65	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		522.905,91	413.442,15	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		16,65	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	513.954,17	410.997,09	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		522.905,91	412.468,41
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		141.621,16	115.561,57	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	513.954,17	410.023,35
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		104.017,28	105.919,66	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		141.621,16	115.561,57
ISS		2.840,67	2.359,69	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		104.017,28	105.919,66
OUTROS DEPÓSITOS		97,65	983,42	ISS		2.840,67	2.359,69
PENSÃO ALIMENTÍCIA		14.290,87	11.940,28	OUTROS DEPÓSITOS		97,65	9,68
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		242.055,57	164.275,46	PENSÃO ALIMENTÍCIA		14.290,87	11.940,28
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		9.030,97	9.957,01	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		242.055,57	164.275,46
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		8.951,74	2.445,06	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		9.030,97	9.957,01
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		6.123,74	2.445,06	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		8.951,74	2.445,06
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		2.828,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		6.123,74	2.445,06
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		973,74	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		2.828,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		973,74	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.043,49	973,74
CONTA ÚNICA	4	973,74	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.043,49	973,74
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	5	0,00	0,00	CONTA ÚNICA	9	1.043,49	973,74
TOTAL		2.984.618,25	2.357.713,11	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	10	0,00	0,00
				TOTAL		2.984.618,25	2.357.713,11

NESTOR DE LIRA MOURA
 PRESIDENTE
 009.801.934-19

Documento Assinado Digitalmente por: ARTHUR MAGNO DE LIRA E SILVA, NESTOR DE LIRA MOURA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=deba99475054b7c-b299-004d051c44b3

Câmara Municipal de Riacho das Almas

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)



Página

Exercício de 2022

NOTA EXPLICATIVA

INSERIR TEXTO

Documento Assinado Digitalmente por: ARTHUR MAGNO DE LIRA E SILVA, NESTOR DE LIRA MOURA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Asses em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc:seam> Código do documento: debea99a-7505-4b7c-b2e9-004c051c44b3

NESTOR DE LIRA MOURA

PRESIDENTE

009.801.934-19

Câmara Municipal de Riacho das Almas

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE RIACHO DAS ALMAS

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)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NESTOR DE LIRA MOURA

PRESIDENTE

009.801.934-19





Documento Assinado Digitalmente por: ARTHUR MAGNO DE LIRA E SILVA, NESTOR DE LIRA MOURA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: debe999a-7505-4b7c-b2c9-004c051e44b3

CÂMARA MUNICIPAL DE RIACHO DAS ALMAS

ESTADO DE PERNAMBUCO

BALANÇO FINANCEIRO

RESOLUÇÃO TCE PE Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022





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

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida com o anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. 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 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e 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 a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração 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.

BALANÇO FINANCEIRO

Balanço Financeiro previsto no art. 103 da Lei 4.320/64 e 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), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extraorçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária. A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

Termos e Definições correlatos ao Balanço Financeiro

a) **Receitas e Despesas Orçamentárias Ordinárias;**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

b) **Receitas e Despesas Orçamentárias Vinculadas**

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte / destinação de recursos. As fontes / destinações de recursos indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo sua destinação legal.

c) **Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas**

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta. Podem ser orçamentárias ou extraorçamentárias. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do Orçamento são as cotas, repasses e sub-repasses. Aquelas que não se relacionam com o Orçamento em geral



decorrem da transferência de recursos relativos aos restos a pagar. Esses valores, quando observados os demonstrativos consolidados, são compensados pelas transferências financeiras concedidas.

d) Recebimentos Extraorçamentários

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento, por exemplo:

- a. ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento, fianças, cauções, dentre outros; e
- b. inscrição de restos a pagar.

e) Pagamentos Extraorçamentários

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- a. relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

f) Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício Seguinte

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, por exemplo:

- a. relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- b. restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício;

MODO 2

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício.

Balço Financeiro	Exercício Anterior		Exercício Atual		
	2021	AV	2022	AV	AH
INGRESSOS					
Receita Orçamentária	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
Transferências Recebidas	1.944.270,96	82,46%	2.460.738,60	82,45%	26,56%
Receita Extraorçamentária	413.442,15	17,54%	522.905,91	17,52%	26,48%
Saldo do Exercício Anterior	0,00	0,00%	973,74	0,03%	-
Total	2.357.713,11	100,00%	2.984.618,25	100,00%	26,59%
DISPÊNDIOS					
Despesa Orçamentária	1.944.270,96	82,46%	2.460.652,20	82,44%	26,56%
Transferências Concedidas			114,30	0,00%	-
Despesa Extraorçamentária	412.468,41	17,49%	522.808,26	17,52%	26,75%
Saldo p/ o Exercício Seguinte	973,74	0,04%	1.043,49	0,03%	-
Total	2.357.713,11	100,00%	2.984.618,25	100,00%	26,59%



Não houve inscrição de Restos a Pagar não Processados e processados conforme o balanço para o exercício de 2022.

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de **R\$ 1.043,49** de saldo para o exercício seguinte.

DESCRIÇÃO DE ITENS EXPLICITADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

A organização da informação envolve uma série de decisões incluindo aquelas sobre a utilização de referência cruzada. A forma na qual a informação está organizada tem como objetivo a interpretação por parte dos usuários. A seguir, de forma sistêmica, apresentam-se as referências cruzadas com o título, baseado em grupos de contas ou informações do Balanço Financeiro da Câmara Municipal de Riacho das Almas:

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		2.460.738,60	1.944.270,96
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		2.460.738,60	1.944.270,96
<u>REPASSE RECEBIDO</u>	2	2.460.738,60	1.944.270,96
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		522.905,91	413.442,15
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	513.954,17	410.997,09
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		141.621,16	115.561,57
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		104.017,28	105.919,66
ISS		2.840,67	2.359,69
OUTROS DEPÓSITOS		97,65	983,42
PENSÃO ALIMENTÍCIA		14.290,87	11.940,28
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		242.055,57	164.275,46
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		9.030,97	9.957,01
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		8.951,74	2.445,06
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		6.123,74	2.445,06
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		2.828,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		973,74	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		973,74	0,00
CONTA ÚNICA	4	973,74	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	5	0,00	0,00
TOTAL		2.984.618,25	2.357.713,11

Nota 01) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:

O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2022 foi de R\$ 0,00.

Nota 02) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:

O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 2.460.738,60.

Nota 03) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 522.905,91.

Nota 04) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:

O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 973,74.

Nota 5) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E OUTROS RENDIMENTOS:



O valor de contabilizado de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados foi de R\$ 0,00.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		2.460.652,20	1.944.270,96
<u>TESOURO</u>		<u>2.460.652,20</u>	<u>1.944.270,96</u>
ORDINÁRIO	6	2.460.652,20	1.944.270,96
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		16,65	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	7	<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>16,65</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		16,65	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		522.905,91	412.468,41
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>513.954,17</u>	<u>410.023,35</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		141.621,16	115.561,57
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		104.017,28	105.919,66
ISS		2.840,67	2.359,69
OUTROS DEPÓSITOS		97,65	9,68
PENSÃO ALIMENTÍCIA		14.290,87	11.940,28
RETENÇÕES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		242.055,57	164.275,46
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		9.030,97	9.957,01
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>8.951,74</u>	<u>2.445,06</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		6.123,74	2.445,06
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		2.828,00	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.043,49	973,74
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.043,49</u>	<u>973,74</u>
CONTA ÚNICA	9	1.043,49	973,74
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	10	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		2.984.618,25	2.357.713,11

Nota 06) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 2.460.652,20.

Nota 07) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:

O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 16,65. Corresponde à devolução de duodécimo para o Poder Executivo no final do exercício.

Nota 08) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 522.905,91.

Nota 09) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:

O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 1.043,49.

Nota 10) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E OUTROS RENDIMENTOS:

Não houve registro para esta entidade.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

a) 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.

b) Divulgações não financeiras, tais como objetivos e políticas de gestão de risco financeiro do órgão e pressuposto das estimativas:



Não se aplica a este demonstrativo.

c) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão no futuro:

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

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para 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:

Saldo em 31/12/2021

R\$ 0,00

Saldo em 31/12/2022

R\$ 0,00

INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2021

R\$ 0,00

Saldo em 31/12/2022

R\$ 0,00

DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, SE HOUVER:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, 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.

EVENTUAIS AJUSTE RELACIONADOS AS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO:

Não houve operações que impactem significativamente o balanço financeiro e necessitem de ajustes.

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretor de Finanças	Imediato	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP	
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Diretoria de Finanças	01/01/2021	Concluído

Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretoria de Finanças	Imediato	Concluído

Ação	3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretoria de Finanças	01/01/2020	Concluído Parcialmente

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretoria de Finanças	01/01/2020	Concluído Parcialmente

Ação	5. 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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretoria de Finanças	01/01/2018	Concluído

Ação	6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Diretoria de Finanças	01/01/2016	Concluído

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



	Registros contábeis conforme MCASP	Diretoria de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
--	---	------------------------------	---	------------------

Ação	8. 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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretoria de Finanças	01/01/2021	Concluído Parcialmente

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
	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Diretoria de Finanças	Imediato	Concluído