



Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DELIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 966bc5b0-94d5-47fd-be23-f1aa904d9012



Balanço Financeiro do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas

BFM

2022

Publicado em março de 2023





Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DELIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 966bc5b0-94d5-47fd-be23-f1aa904d9012



BFM
2022

Balanço Financeiro do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas

Órgão Central de Contabilidade Municipal

Publicado em março de 2023



**APRESENTAÇÃO**

O Balanço Financeiro do Município (BFM) foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, 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), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço 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 que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020. Todas as 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 do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

O balanço tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro do município, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras a compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos X e XII da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Expirados os prazos de vigência de decretos declaratórios de estado de calamidade pública, as atividades relacionadas com a atuação do Poder Executivo Municipal abrangidas pela gestão fiscal retornam ao pleno vigor. São exigidas ações planejadas e transparentes, metas a serem cumpridas e obediência a índices e percentuais obrigatórios, estabelecidos pelo art. 212 da Constituição da República e pelas Leis Complementares nº 101/2000 e nº 141/2012.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício foi de R\$ 30.565.457,09 superavitário. A seguir será apresentado o Balanço Financeiro na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

EDILSON TAVARES DE LIMA
PREFEITO

Assinado de forma digital por EDILSON TAVARES DE LIMA:68802447420
Dados: 2023.03.25 19:38:00 -03'00'

JOÃO GUALBERTO COMBE GOMES
CONTADOR

Assinado de forma digital por JOAO GUALBERTO COMBE GOMES:01010528475
Dados: 2023.03.23 22:58:28 -03'00'



Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: <https://cetesce.pe.gov.br/validaDoc.aspx?Codigo=documento:06db090-94d5-47fd-bc23-f1a90449092>



Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DELIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 966bc5b0-94d5-47fd-be23-f1aa904d9012

BFM
2022

Balanço Financeiro do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas



MUNICÍPIO DE TORITAMA

Avenida Dorival José Pereira, nº 1370, Parque das Feiras, 1370 - Parque das Feiras - 55.125-000 - Toritama/ PE
CNPJ: 11.256.054/0001-39 Fone: 08137411156
<http://toritama.pe.gov.br/>

Usuário: TORITAMA

Chave de Autenticação
2292-8173-155

Página
1 / 1

Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Despesa realizada: Empenhada

| Ingressos | | | Dispêndios | | |
|--|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| Receita orçamentária (I) (Nota 01) | 153.706.199,10 | 124.048.270,51 | Despesa orçamentária (VI) (Nota 06) | 152.899.662,31 | 119.934.636,24 |
| Ordinária | 88.125.893,83 | 79.096.045,99 | Ordinária | 78.873.156,70 | 63.988.479,28 |
| Vinculada | 79.166.481,38 | 56.395.215,71 | Vinculada | 74.026.505,61 | 55.946.156,96 |
| Recursos vinculados à educação | 58.217.488,67 | 45.169.435,29 | Recursos vinculados à educação | 57.665.428,70 | 42.082.034,07 |
| Recursos vinculados à saúde | 11.032.145,01 | 9.446.749,81 | Recursos vinculados à saúde | 10.446.333,03 | 9.799.692,61 |
| Recursos vinculados à previdência social - RPPS | 0,00 | 0,00 | Recursos vinculados à previdência social - RPPS | 0,00 | 0,00 |
| Recursos vinculados à previdência social - RGPS | 0,00 | 0,00 | Recursos vinculados à previdência social - RGPS | 0,00 | 0,00 |
| Recursos vinculados à assistência social | 789.536,15 | 416.066,75 | Recursos vinculados à assistência social | 659.231,62 | 323.838,48 |
| Outras destinações de recursos | 9.127.311,55 | 1.362.963,86 | Outras destinações de recursos | 5.255.512,26 | 3.740.591,80 |
| (-) Deduções da receita | 13.586.176,11 | 11.442.991,19 | | | |
| Ordinária | 13.578.789,84 | 11.440.550,17 | | | |
| Vinculada | 7.386,27 | 2.441,02 | | | |
| Recursos vinculados à educação | 1.344,27 | 2.440,73 | | | |
| Recursos vinculados à saúde | 0,00 | 0,29 | | | |
| Recursos vinculados à previdência social - RPPS | 0,00 | 0,00 | | | |
| Recursos vinculados à seguridade social | 0,00 | 0,00 | | | |
| Outras destinações de recursos | 6.042,00 | 0,00 | | | |
| Transferências financeiras recebidas (II) (Nota 02) | 44.522.887,61 | 24.589.097,10 | Transferências financeiras concedidas (VII) (Nota 07) | 44.522.887,61 | 24.589.097,10 |
| Transferências recebidas para execução orçamentária | 38.145.140,20 | 24.589.097,10 | Transferências concedidas para a execução orçamentária | 38.145.140,20 | 24.589.097,10 |
| Transferências recebidas independente da execução orçamentária | 6.377.747,41 | 0,00 | Transferências concedidas independentes da execução orçamentária | 6.377.747,41 | 0,00 |
| Transferências recebidas para aportes de recursos para o RPPS | 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 RGPS | 0,00 | 0,00 | Transferências concedidas para aportes de recursos para o RGPS | 0,00 | 0,00 |
| Recebimentos extraorçamentários (III) (Nota 03) | 25.672.311,41 | 13.942.480,94 | Pagamentos extraorçamentários (VIII) (Nota 08) | 15.193.183,21 | 13.562.838,44 |
| Inscrição de restos a pagar processados | 1.528.036,70 | 100.019,04 | Pagamento de restos a pagar processados | 94.162,79 | 136.262,37 |
| Inscrição de restos a pagar não processados | 8.685.875,70 | 458.557,44 | Pagamento de restos a pagar não processados | 453.372,00 | 50.021,21 |
| Depósitos restituíveis e valores vinculados | 15.458.399,01 | 13.383.904,46 | Depósitos restituíveis e valores vinculados | 14.598.198,93 | 13.376.554,86 |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | 0,00 | 0,00 | Outros Pagamentos Extraorçamentários | 47.449,49 | |
| Saldo do exercício anterior (IV) (Nota 04) | 19.279.792,10 | 14.786.515,33 | Saldo para o exercício seguinte (IX) (Nota 09) | 30.565.457,09 | 19.279.792,10 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 19.279.792,10 | 14.786.515,33 | Caixa e equivalentes de caixa | 30.565.457,09 | 19.279.792,10 |
| Investimentos e aplicações temporárias | 0,00 | 0,00 | Investimentos e aplicações temporárias | 0,00 | 0,00 |
| Depósitos restituíveis e valores vinculados (Nota 05) | 0,00 | 0,00 | Depósitos restituíveis e valores vinculados (Nota 10) | 0,00 | 0,00 |
| Outros rendimentos | 0,00 | 0,00 | Outros rendimentos | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (V) = (I + II + III + IV) | 243.181.190,22 | 177.366.363,88 | TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX) | 243.181.190,22 | 177.366.363,88 |

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários
Entidades Consolidadas: Prefeitura Municipal de Toritama, Fundo Municipal de Saúde de Toritama, Fundo Municipal de Assistência Social de Toritama, Câmara Municipal de Vereadores (Dados externos até 2018), CONIAPE, Companhia de Trânsito e Transporte Urbano de Toritama - CTTU, COMUPE, Secretaria de Educação, Ciência e Tecnologia, Câmara Municipal de Vereadores

EDILSON TAVARES DE LIMA
PREFEITO

EDILSON
TAVARES DE
LIMA:6880244
7420

Assinado de forma digital por EDILSON TAVARES DE LIMA:68802447420
Dados: 2023.03.25 19:38:25 -03'00'

JOÃO GUALBERTO COMBE GOMES
CONTADOR
CRC/PE Nº 021289/0-7

Assinado de forma digital por JOAO GUALBERTO COMBE GOMES:01010528475
Dados: 2023.03.23 22:59:15 -03'00'



Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/ep/vvalidaDoc.seam> Código do documento: 96cbc5b0-94d5-47fd-be23-f1a9a049012

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas



(De acordo com os Anexos X e XII da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

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 apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Foi incluído no saldo do exercício anterior e para o exercício seguinte a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- 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 para o Exercício Seguinte (-) Saldo do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2

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

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFM decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

| |
|--|
| |
|--|

Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DELIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: https://etec.tce-pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam?codigo_documento=96bb55b0-24d5-47f6-bc-23-f1ad94d19012

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas



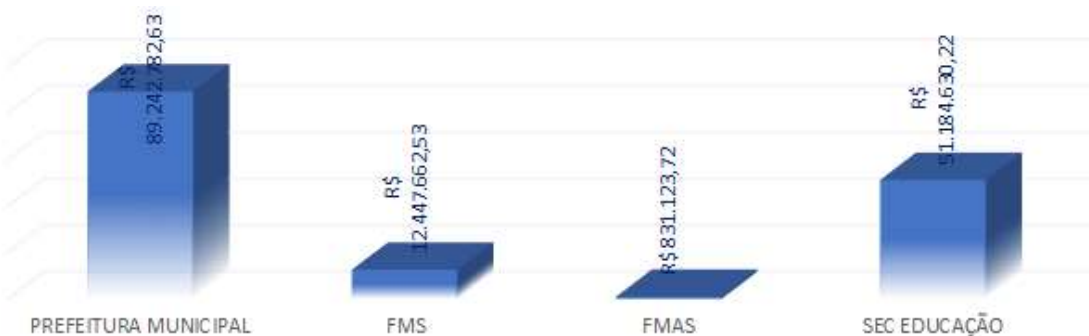
(De acordo com os Anexos X e XII da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
 Acesse em: https://tce.tce-pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?codigo_documento=966b5b0-94d5-47fd-be23-f1ad904d9012

| Ingressos | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| Receita orçamentária (I) (Nota 01) | 153.706.199,10 | 124.048.270,51 |
| Ordinária | 88.125.893,83 | 79.096.045,99 |
| Vinculada | 79.166.481,38 | 56.395.215,71 |
| Recursos vinculados à educação | 58.217.488,67 | 45.169.435,29 |
| Recursos vinculados à saúde | 11.032.145,01 | 9.446.749,81 |
| Recursos vinculados à previdência social - RPPS | 0,00 | 0,00 |
| Recursos vinculados à previdência social - RGPS | 0,00 | 0,00 |
| Recursos vinculados à assistência social | 789.536,15 | 416.066,75 |
| Outras destinações de recursos | 9.127.311,55 | 1.362.963,86 |
| (-) Deduções da receita | 13.586.176,11 | 11.442.991,19 |
| Ordinária | 13.578.789,84 | 11.440.550,17 |
| Vinculada | 7.386,27 | 2.441,02 |
| Recursos vinculados à educação | 1.344,27 | 2.440,73 |
| Recursos vinculados à saúde | 0,00 | 0,29 |
| Recursos vinculados à previdência social - RPPS | 0,00 | 0,00 |
| Recursos vinculados à seguridade social | 0,00 | 0,00 |
| Outras destinações de recursos | 6.042,00 | 0,00 |
| Transferências financeiras recebidas (II) (Nota 02) | 44.522.887,61 | 24.589.097,10 |
| Transferências recebidas para execução orçamentária | 38.145.140,20 | 24.589.097,10 |
| Transferências recebidas independente da execução orçamentária | 6.377.747,41 | 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 |
| Recebimentos extraorçamentários (III) (Nota 03) | 25.672.311,41 | 13.942.480,94 |
| Inscrição de restos a pagar processados | 1.528.036,70 | 100.019,04 |
| Inscrição de restos a pagar não processados | 8.685.875,70 | 458.557,44 |
| Depósitos restituíveis e valores vinculados | 15.458.399,01 | 13.383.904,46 |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | 0,00 | 0,00 |
| Saldo do exercício anterior (IV) (Nota 04) | 19.279.792,10 | 14.786.515,33 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 19.279.792,10 | 14.786.515,33 |
| Investimentos e aplicações temporárias | 0,00 | 0,00 |
| Depósitos restituíveis e valores vinculados (Nota 05) | 0,00 | 0,00 |
| Outros rendimentos | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (V) = (I + II + III + IV) | 243.181.190,22 | 177.366.363,88 |

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício foi de R\$ 153.706.199,10.

| ÓRGÃO | VALOR |
|----------------------|---------------------------|
| PREFEITURA MUNICIPAL | R\$ 89.242.782,63 |
| FMS | R\$ 12.447.662,53 |
| FMAS | R\$ 831.123,72 |
| SEC EDUCAÇÃO | R\$ 51.184.630,22 |
| TOTAL | R\$ 153.706.199,10 |



Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 38.145.140,20 e transferências independente da execução orçamentária de R\$ 6.377.747,41, ambas totalizando o valor de R\$ 44.522.887,61.

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas



(De acordo com os Anexos X e XII da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 25.672.311,41, sendo R\$ 1.528.036,70, relativo a inscrição dos restos a pagar processados, R\$ 8.685.875,70 referente a inscrição de restos a pagar não processados, R\$ 15.458.399,01, decorrentes de depósitos e valores restituíveis e R\$ 0,00 de outros recebimentos extraorçamentários.

| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | PROCESSADOS | NÃO PROCESSADOS |
| Prefeitura Municipal | 639.614,29 | 157.775,10 |
| Fundo Municipal de Saúde | 348.998,97 | 0,00 |
| Fundo Municipal de Assistência Social | 30.114,65 | 0,00 |
| Secretaria de Educação | 496.252,30 | 8.403.495,00 |
| CTTU | 13.056,49 | 0,00 |
| Câmara Municipal | 0,00 | 124.605,60 |
| TOTAL | 1.528.036,70 | 8.685.875,70 |

Nota 4) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos no exercício anterior foi de R\$ 19.279.792,10.

Nota 5) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS: O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00 e de outros rendimentos foi R\$ 0,00.

| Dispêndios | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| Despesa orçamentária (VI) (Nota 06) | 152.899.662,31 | 119.934.636,24 |
| Ordinária | 78.873.156,70 | 63.988.479,28 |
| Vinculada | 74.026.505,61 | 55.946.156,96 |
| Recursos vinculados à educação | 57.665.428,70 | 42.082.034,07 |
| Recursos vinculados à saúde | 10.446.333,03 | 9.799.692,61 |
| Recursos vinculados à previdência social - RPPS | 0,00 | 0,00 |
| Recursos vinculados à previdência social - RGPS | 0,00 | 0,00 |
| Recursos vinculados à assistência social | 659.231,62 | 323.838,48 |
| Outras destinações de recursos | 5.255.512,26 | 3.740.591,80 |
| Transferências financeiras concedidas (VII) (Nota 07) | 44.522.887,61 | 24.589.097,10 |
| Transferências concedidas para a execução orçamentária | 38.145.140,20 | 24.589.097,10 |
| Transferências concedidas independentes da execução orçamentária | 6.377.747,41 | 0,00 |
| Transferências concedidas para aportes de recursos para o RPPS | 0,00 | 0,00 |
| Transferências concedidas para aportes de recursos para o RGPS | 0,00 | 0,00 |
| Pagamentos extraorçamentários (VIII) (Nota 08) | 15.193.183,21 | 13.562.838,44 |
| Pagamento de restos a pagar processados | 94.162,79 | 136.262,37 |
| Pagamento de restos a pagar não processados | 453.372,00 | 50.021,21 |
| Depósitos restituíveis e valores vinculados | 14.598.198,93 | 13.376.554,86 |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários | 47.449,49 | |
| Saldo para o exercício seguinte (IX) (Nota 09) | 30.565.457,09 | 19.279.792,10 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 30.565.457,09 | 19.279.792,10 |
| Investimentos e aplicações temporárias | | |
| Depósitos restituíveis e valores vinculados (Nota 10) | | |
| Outros rendimentos | | |
| TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX) | 243.181.190,22 | 177.366.363,88 |

Nota 6) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 152.899.662,31.

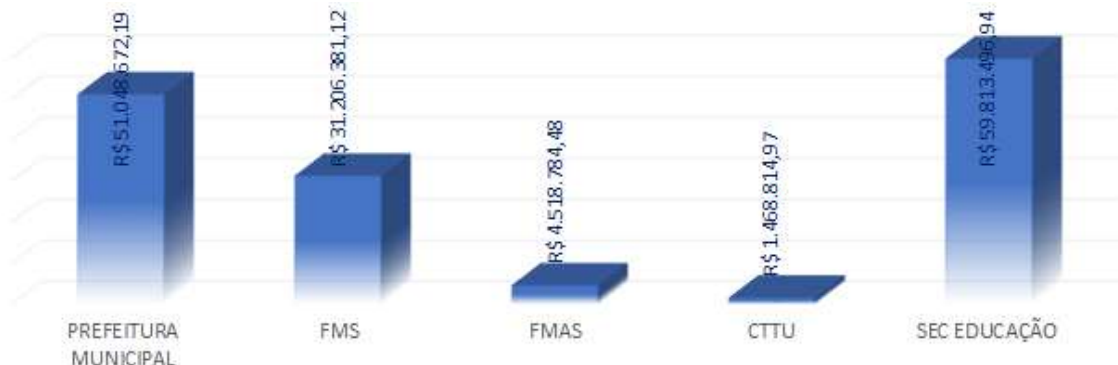
BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas



(De acordo com os Anexos X e XII da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DELIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
 Acesse em: https://tce.tce-pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?codigo_documento=96be560-24d5-4761-bc22-f1d044012

| ÓRGÃO | VALOR |
|----------------------|---------------------------|
| CÂMARA MUNICIPAL | R\$ 4.843.512,61 |
| PREFEITURA MUNICIPAL | R\$ 51.048.672,19 |
| FMS | R\$ 31.206.381,12 |
| FMAS | R\$ 4.518.784,48 |
| CTTU | R\$ 1.468.814,97 |
| SEC EDUCAÇÃO | R\$ 59.813.496,94 |
| TOTAL | R\$ 152.899.662,31 |



Nota 7) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 44.522.887,61.

Nota 8) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 15.193.183,21. Deste valor, os pagamentos de restos a pagar processados somam R\$ 94.162,79, e restos a pagar não processados somam R\$ 441.872,00, enquanto os depósitos e valores restituíveis somam R\$ 14.598.198,93 e os outros pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 47.449,49.

| PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR | | |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|
| | PROCESSADOS | NÃO PROCESSADOS |
| Prefeitura Municipal | 92.762,79 | 441.872,00 |
| Fundo Municipal de Saúde | 0,00 | 0,00 |
| Fundo Municipal de Assistência Social | 0,00 | 0,00 |
| CTTU | 0,00 | 0,00 |
| Câmara Municipal | 1.400,00 | 11.500,00 |
| TOTAL | 94.162,79 | 441.872,00 |

Nota 9) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos ao final do exercício foi de R\$ 30.565.457,09. Ao compararmos o saldo ao final do exercício com o saldo final do exercício anterior R\$ 19.279.792,10, nota-se uma variação positiva na ordem de R\$ 11.285.664,99.

Nota 10) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS: O valor dos depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00, e de outros rendimentos foi R\$ 0,00.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

- d.1. 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 não interferindo no BFM.
- d.2. Divulgações não financeiras:**
Não se aplica a este demonstrativo.
- d.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.

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas



(De acordo com os Anexos X e XII da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DELIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
 Acesse em: https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 966bc5b0-94d5-4761-bc22-f8a044d9012

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:
 Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) 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 31/12/2022 |
| R\$ 0,00 |

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

| |
|----------------------------|
| Saldo em 31/12/2022 |
| R\$ 0,00 |

g) 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 apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFM e necessitem de ajustes.

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

h.1. 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 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.

h.2 Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

| | | | | | |
|--|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| Transferências financeiras recebidas (II) (Nota 02) | 44.522.887,61 | 24.589.097,10 | Transferências financeiras concedidas (VII) (Nota 07) | 44.522.887,61 | 24.589.097,10 |
| Transferências recebidas para execução orçamentária | 38.145.140,20 | 24.589.097,10 | Transferências concedidas para a execução orçamentária | 38.145.140,20 | 24.589.097,10 |
| Transferências recebidas independente da execução orçamentária | 6.377.747,41 | 0,00 | Transferências concedidas independentes da execução orçamentária | 6.377.747,41 | 0,00 |
| Transferências recebidas para aportes de recursos para o RPPS | 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 RGPS | 0,00 | 0,00 | Transferências concedidas para aportes de recursos para o RGPS | 0,00 | 0,00 |

h.3. Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:

| Rubrica | Fonte de Recursos Próprios | Fonte de Recursos Vinculados |
|---|----------------------------|------------------------------|
| 1.7.1.1.51.1.1.00 Cota parte do FPM. | -9.760.184,48 | 0,00 |
| 1.7.1.1.52.0.1.00 Cota parte do ITR. | -72,39 | 0,00 |
| 1.7.2.1.50.0.1.00 ICMS Estado | -2.878.737,01 | 0,00 |
| 1.7.2.1.51.0.1.00 IPVA | -930.116,47 | 0,00 |
| 1.7.2.1.52.0.1.00 IPI | -9.679,49 | 0,00 |
| 1.7.1.9.61.0.1.00 Auxílio Financeiro – EC 123/2022 | -6.042,00 | 0,00 |
| 1.7.1.5.51.0.1 Transferências De Recursos Da Complementação Da União Ao Fundeb – VAAF | 0,00 | -104,36 |
| 1.7.5.1.50.0.1 Transferências De Recursos Do Fundeb – Principal | 0,00 | -1.239,91 |
| Total | -13.584.831,84 | -1.344,27 |

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

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas



(De acordo com os Anexos X e XII da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP | | | | |
|--|--|---------------------------|-------------|----------------|
| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | 31/12/2017 | Concluído |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | 01/01/2021 | Em andamento |
| 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 |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | 01/01/2021 | Concluído |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | 01/01/2018 | Concluído |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | Imediato | Concluído |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | 01/01/2020 | Concluído |
| Ação | 6. 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. | Secretário (a) da Fazenda | 01/01/2020 | Em andamento |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | 01/01/2020 | Em andamento |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | 01/01/2023 | Em andamento |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | 01/01/2023 | 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 |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | 01/01/2020 | Concluído |

Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 96bdc5b0-94d5-47fd-be23-f1aa904d9012

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas



(De acordo com os Anexos X e XII da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DELIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 96bc5b0-94d5-47fd-be23-f1aa904d9012

| | | | | |
|----------------|--|---------------------------|--|-----------------------|
| 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 |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | 01/01/2018 | Concluído |
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | Imediato | Concluído |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | 01/01/2016 | Concluído |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |
| Ação | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | 01/01/2021 | Em andamento |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |
| 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 |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | 01/01/2020 | Concluído |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | 01/01/2022 | Em andamento |
| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Concluído |

| | | | | |
|---|---|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |

BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DE TORITAMA
Demonstrações Contábeis Consolidadas



(De acordo com os Anexos X e XII da Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022)

| | | | | |
|----------------|---|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Registros contábeis conforme MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | Imediato | Concluído |

| | | | | |
|--|---|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | Imediato | Concluído |

| | | | | |
|--|---|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 1 | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | Secretário (a) da Fazenda | Imediato | Concluído |

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

EDILSON TAVARES DE LIMA:68802447420
 Assinado de forma digital por EDILSON TAVARES DE LIMA:68802447420
 Dados: 2023.03.25 19:39:03 -03'00'

Edilson Tavares de Lima
Prefeito

JOAO GUALBERTO COMBE
 Assinado de forma digital por JOAO GUALBERTO COMBE GOMES:01010528475
 Dados: 2023.03.23 22:59:41 -03'00'

João Gualberto Combé Gomes
Contador
CRC-PE Nº 021289/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
 Acesse em: https://stce.tce.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam Código do documento: 96bdc5b0-94d5-47fd-be23-f1aa904d9012