



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254

CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03

www.cvpombos.pe.gov.br

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2022

ITEM – 04

BALANÇO FINANCEIRO (ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº. 4.320 DE 17 DE MARÇO DE 1964),
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)



ESTADO DE PERNAMBUCO
CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE POMBOS
Balanco Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4380/2004



Exercício: 2022

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2022	2021	Especificação	2022	2021
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	0,00	1.411,89	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	3.213.908,76	2.529.389,25
- Ordinária	0,00	1.411,89	- Ordinária	3.213.908,76	2.529.389,25
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	0,00	1.411,89	5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	3.213.908,76	2.529.389,25
- Vinculada	0,00	0,00	- Vinculada	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	3.252.708,84	2.514.119,88	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	0,00	0,00
451120200 - REPASSE RECEBIDO	3.252.708,84	2.514.119,88			
			PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	727.217,25	546.442,17
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	838.724,97	561.433,22	- PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
- INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	151.369,13	0,00	- VALORES RESTITUÍVEIS	727.217,25	546.442,17
Restos a Pagar Não Processados	151.369,13	0,00	21881010201 - INSS - FOLHA	201.325,28	158.238,40
- VALORES RESTITUÍVEIS	677.145,82	561.433,22	21881010202 - INSS PRESTADOR DE SERVIÇOS	2.889,10	0,00
21881010201 - INSS - FOLHA	188.048,66	156.512,77	21881010401 - IRRF	529,05	0,00
21881010202 - INSS PRESTADOR DE SERVIÇOS	819,50	0,00	21881010402 - IRRF - FOLHA	161.531,14	130.778,68
21881010402 - IRRF - FOLHA	137.155,59	143.248,36	21881010403 - IRRF - PRESTADORES DE SERVIÇOS	4.764,95	0,00
21881010403 - IRRF - PRESTADORES DE SERVIÇOS	4.276,08	0,00	21881010801 - ISS	4.865,19	38,00
21881010801 - ISS	3.738,60	5.600,00	21881011001 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	11.390,00	0,00
21881011001 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	8.040,00	8.040,00	21881011301 - DESCONTO - SINDICAL	1.063,36	0,00
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	248.032,09	218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	248.032,09
21881011501 - EMPRESTIMO BANCO DO BRASIL	277.942,14	0,00	21881011501 - EMPRESTIMO BANCO DO BRASIL	277.942,14	0,00
21881011502 - EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	50.051,34	0,00	21881011502 - EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	50.051,35	0,00
21881019905 - DESCONTO PAG. INDEVIDO	2.107,78	0,00	21881019903 - SALARIO FAMILIA	124,28	0,00
21881019906 - RENDIMENTOS BANCARIOS	4.966,13	0,00	21881019904 - DESC 1ª PARCELA 13º	3.667,50	0,00
- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	0,00	21881019905 - DESCONTO PAG. INDEVIDO	2.107,78	0,00
			21881019906 - RENDIMENTOS BANCARIOS	4.966,13	0,00
- OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	10.210,02	0,00	- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	0,00
237110300 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	10.210,02	0,00			
			- OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00
SALDO ANTERIOR (IV)	1.133,57	0,00			
			SALDO ATUAL (X)	151.441,37	1.133,57
			11111190004 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - CÂMARA	151.441,37	1.133,57



ESTADO DE PERNAMBUCO
CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE POMBOS
Balanco Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.302/64



Exercício: 2022

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2022	2021	Especificação	2022	2021
Total Geral dos Ingressos (V) = (I+II+III+IV)	4.092.567,38	3.076.964,99	Total Geral dos Dispêndios (X) = (VI+VII+VIII+IX)	4.092.567,38	3.076.964,99

Documento assinado digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, MANOEL SEBASTIAO FREIRE CABRAL
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6f9ad6b2-f12c-4a63-ba04-cd457b254316



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254

CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03

www.cvpombos.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, MANOEL SEBASTIAO FREIRE CABRAL.
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 6f9ad6b2-f12c-4a63-ba04-cd457b254316

INFORMAÇÕES GERAIS

1.a Nome do Órgão ou entidade: Câmara Municipal de Pombos.

1.b Natureza Jurídica (conforme RFB): Código e descrição da natureza Jurídica 106-6 Órgão Público do Poder Legislativo Municipal **CNPJ:** 11.511.862/0001-03

1.c Domicílio do Órgão ou Entidade: AV Joaquim Falcão, 44 – Centro – Pombos – Pernambuco – 55.630-000.

1.d Natureza das Operações e Principais Atividades do Órgão ou Entidade: A Câmara Municipal de Pombos concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 “Órgão Público do Poder Legislativo Municipal” possui como atividade principal “a administração pública em geral”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi baseada na Lei Municipal nº 974/2021 de 08 de novembro de 2021 (LOA para o ano de 2022). Sua fonte financeira deriva da transferência de Duodécimo pelo Governo Municipal, realizadas de forma mensal, até o dia 20 de cada mês, conforme preconiza o artigo 168 da Constituição Federal.

1.e Declaração de Conformidade com a Legislação e com as Normas de Contabilidade Aplicáveis: Esta demonstração contábil foi elaborada de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizada 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. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP – Estrutura Conceitual e NBC TSP 11 – Apresentação dos Demonstrativos 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 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. 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 TCEPE.

1.f Consolidação das Demonstrações Contábeis Abrangendo: Esta demonstração contábil é apresentada isoladamente da Câmara municipal de Pombos.

DADOS ADICIONAIS

E-mail do Órgão ou Entidade: cvpmbosrh@gmail.com

Site do Órgão ou Entidade: www.cvpombos.pe.gov.br



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254

CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03

www.cvpombos.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, MANOEL SEBASTIAO FREIRE CABRAL
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6f9ad6b2-f12c-4a63-ba04-cd457b254316

Portal de Transparência: <http://transparenciagovernamental.com.br/camarapombos>

Representante legal do Órgão ou Entidade: Antonio Severino da Costa

Contador Responsável Pelo Órgão ou Entidade: Manoel Sebastião Freire Cabral

CRC: 031377/O – PE E-mail: a.c.pcontabil@hotmail.com Contato: (81) 9.9675-5248

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

1 Resumo das Políticas Contábeis Significativas: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentaria realizada e a despesa orçamentaria executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; 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.

1.a Bases de Mensuração Utilizadas: A elaboração do Balanço Financeiro, por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

1.b Novas Normas e Políticas Contábeis Alteradas: Não houve nenhuma mudança nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BP.

1.c Julgamento Pela Aplicação das Políticas Contábeis:

- A. Classificação de Ativos:** Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- B. Constituições de Provisões:** Não houve nenhuma provisão para ser demonstrada neste balanço.
- C. Reconhecimento de Variações Patrimoniais:** Não houve nenhum reconhecimento de variações patrimoniais, para ser demonstrada neste balanço.
- D. Transferência de Riscos e Benefício Significativos Sobre a Propriedade de Ativos para outras Entidades:** Não houve nenhuma transferência de ativos para outras entidades.



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254

CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03

www.cvpombos.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, MANOEL SEBASTIAO FREIRE CABRAL.
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6f9ad6b2-f12c-4a63-ba04-cd457b254316

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, 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 extra orçamentária 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.

Ingressos			
Especificação		2022	2021
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	NOTA 1	0,00	1.411,89
- Ordinária		0,00	1.411,89
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		0,00	1.411,89
- Vinculada		0,00	0,00

Nota 01 – Receita Orçamentária: São receitas correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, devido a natureza jurídica da entidade que não arrecada receitas e se mantém através do repasse de Duodécimo.

Ingressos			
Especificação		2022	2021
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	NOTA 2	3.252.708,84	2.514.119,88
451120200 - REPASSE RECEBIDO		3.252.708,84	2.514.119,88

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pela prefeitura relativa ao Duodécimo no montante de R\$ 3.252.708,84, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Ingressos			
Especificação		2022	2021
- INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	NOTA 3	151.369,13	0,00
Restos a Pagar Não Processados		151.369,13	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, MANOEL SEBASTIAO FREIRE CABRAL.
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6f9ad6b2-f12c-4a63-ba04-cd457b254316

PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254
CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03
www.cvpombos.pe.gov.br

Nota 03 – Restos a Pagar Processado: Os valores correspondente aos ingressos de restos a pagar não processado no exercício de 2022 no valor de R\$ 151.369,13 (cento e cinquenta e um mil, trezentos e sessenta e nove reais e treze centavos) sendo o mesmo consequência do atraso do valor total a ser repassado do duodécimo, onde acabou afetando a execução orçamentaria desta casa, deixando assim um restos a pagar não processado. Ingressos extraorçamentario, representa os valores das inscrições dos restos a pagar .

Ingressos			
Especificação		2022	2021
- VALORES RESTITUÍVEIS	NOTA 4	677.145,82	561.433,22
21881010201 - INSS - FOLHA		188.048,66	156.512,77
21881010202 - INSS PRESTADOR DE SERVIÇOS		819,50	0,00
21881010402 - IRRF - FOLHA		137.155,59	143.248,36
21881010403 - IRRF - PRESTADORES DE SERVIÇOS		4.276,08	0,00
21881010801 - ISS		3.738,60	5.600,00
21881011001 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		8.040,00	8.040,00
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	248.032,09
21881011501 - EMPRESTIMO BANCO DO BRASIL		277.942,14	0,00
21881011502 - EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL		50.051,34	0,00
21881019905 - DESCONTO PAG. INDEVIDO		2.107,78	0,00
21881019906 - RENDIMENTOS BANCARIOS		4.966,13	0,00
- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	0,00

Nota 04 – Valores Restituíveis: Os ingressos extraorçamentario, das contas dos valores restituíveis, conforme nomenclaturas apresentado logo a cima totalizaram R\$ 677.145,82 correspondente a os descontos efetuado nos empenhos das folhas de pagamento e os empenhos dos prestadores de serviços.

Ingressos			
Especificação		2022	2021
- OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	NOTA 5	10.210,02	0,00
237110300 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		10.210,02	0,00

Nota 05 – OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: No exercício de 2022, foram feitos ajustes de exercícios anteriores das seguintes contas: INSS PRESTADOR DE SERVIÇOS, SALARIO FAMILIA, DESC. 1º PARCELA 13º, PENSÃO ALIMENTICIA E DESCONTO – SINDICAL, das mesmas Foram dado baixa nos valores presentes na dívida flutuante, pois não existia tais débitos, de acordo com consulta as Entidades responsáveis:

AJUSTES DAS EXTRAS		
R\$	2.004,88	INSS PRESTADOR DE SERVIÇOS
R\$	124,28	SALARIO FAMILIA



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, MANOEL SEBASTIAO FREIRE CABRAL.
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6f9ad6b2-f12c-4a63-ba04-cd457b254316

PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254

CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03

www.cvpombos.pe.gov.br

R\$	3.667,50	DESC. 1ª PARCELA 13ª
R\$	3.350,00	PENSÃO ALIMENTICIA
R\$	1.063,36	DESCONTO - SINDICAL
R\$	10.210,02	TOTAL

Ingressos			
Especificação		2022	2021
SALDO ANTERIOR (IV)	NOTA 6	1.133,57	0,00
11111190004 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - CÂMARA		1.133,57	0,00

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: O saldo de exercício anterior no banco foi de R\$ 1.133,57.

Ingressos			
Especificação		2022	2021
Total Geral dos Ingressos (V) = (I+II+III+IV)		NOTA 7 4.092.567,38	3.076.964,99

Nota 07 – Total Geral dos Ingressos: O saldo Final dos ingressos de 2022 corresponderam á R\$ 4.092.567,38.

Dispêndios			
Especificação		2022	2021
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	NOTA 8	3.213.908,76	2.529.389,25
- Ordinária		3.213.908,76	2.529.389,25
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		3.213.908,76	2.529.389,25
- Vinculada		0,00	0,00

Nota 08 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2022 as despesas orçamentárias foram executadas através da fonte de recurso ordinária e somaram R\$ 3.213.908,76.

Dispêndios			
Especificação		2022	2021
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	NOTA 9	0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, MANOEL SEBASTIAO FREIRE CABRAL.
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6f9ad6b2-f12c-4a63-ba04-cd457b254316

PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254

CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03

www.cvpombos.pe.gov.br

Nota 09 – Transferência Financeiras Concedidas: No exercício de 2022 não houve nenhuma transferência financeira concedida.

Dispêndios			
Especificação		2022	2021
- VALORES RESTITUÍVEIS	NOTA 10	727.217,25	546.442,17
21881010201 - INSS - FOLHA		201.325,28	154.235,40
21881010202 - INSS PRESTADOR DE SERVIÇOS		2.889,10	0,00
21881010401 - IRRF		529,05	0,00
21881010402 - IRRF - FOLHA		161.531,14	130.754,68
21881010403 - IRRF - PRESTADORES DE SERVIÇOS		4.764,95	0,00
21881010801 - ISS		4.865,19	5.380,00
21881011001 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		11.390,00	8.040,00
21881011301 - DESCONTO - SINDICAL		1.063,36	0,00
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	248.032,09
21881011501 - EMPRESTIMO BANCO DO BRASIL		277.942,14	0,00
21881011502 - EMPRESTIMO CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL		50.051,35	0,00
21881019903 - SALARIO FAMILIA		124,28	0,00
21881019904 - DESC 1ª PARCELA 13º		3.667,50	0,00
21881019905 - DESCONTO PAG. INDEVIDO		2.107,78	0,00
21881019906 - RENDIMENTOS BANCARIOS		4.966,13	0,00

Nota 10 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 727.217,25, composto por depósitos restituíveis e outros pagamentos extraorçamentários, conforme especifica a discriminação das contas na imagem a cima.

Dispêndios			
Especificação		2022	2021
- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	NOTA 11	0,00	0,00

Nota 11 – Outros Valores Restituíveis: Os dispêndios elencado na conta de Outros Valores Restituíveis se refere ao salários famílias pagos aos funcionários e retido no ato do pagamento da parte patronal ao INSS durante o exercício de 2022, totalizando R\$ 0,00

Dispêndios		
Especificação	2022	2021



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254
CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03
www.cvpombos.pe.gov.br

SALDO ATUAL (X)	NOTA 12	151.441,37	1.133,57
11111190004 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - CÂMARA		151.441,37	1.133,57

Nota 12 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte no balanço somaram R\$ 151.441,37, mais o saldo no banco corresponde á R\$ 151.441,07, essa diferença é formada por ter pendências de conciliações de exercícios anteriores conforme imagem logo a baixo;

Conta Contábil	Saldo em Banco	Fatos Conciliados		Saldo Contábil
		(-)	(+)	
11111190004 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - CÂMARA				
BB AG 24732 C/C - 60016-4 - C/C Nº 60.016-4	151.441,07	0,00	0,30	151.441,37
Soma:	151.441,07	0,00	0,30	151.441,37
Total Geral:	151.441,07	0,00	0,30	151.441,37

Dispendios		
Especificação	2022	2021
Total Geral dos Dispendios (X) = (VI+VII+VIII+IX)	NOTA 13 4.092.567,38	3.076.964,99

Nota 13 – Total Geral dos Ingressos: O saldo Final dos dispendio de 2022 corresponderam á R\$ 4.092.567,38.

SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO:

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES: nenhum ajuste foi lançado no balanço financeiro em virtude das retenções executadas, tendo em vista que todas as retenções que foram ingressadas foram pagas dentro do mesmo exercício. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

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



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, MANOEL SEBASTIAO FREIRE CABRAL.
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6f9ad6b2-f12c-4a63-ba04-cd457b254316

PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254

CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03

www.cvpombos.pe.gov.br

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
0	Registros contábeis - MCASP	Contador	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de 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 á repartições de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis - MCASP	Contador	01/01/2021	Concluído
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
2	Registros contábeis - MCASP	Contador	Imediato	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
3	Registros contábeis - MCASP	Contador	01/01/2020	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
4	Registros contábeis - MCASP	Contador	01/01/20	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
5	Registros contábeis - MCASP	Contador	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
6	Registros contábeis - MCASP	Contador	01/01/2017	Concluído



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, MANOEL SEBASTIAO FREIRE CABRAL.
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6f9ad6b2-f12c-4a63-ba04-cd457b254316

PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254

CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03

www.cvpombos.pe.gov.br

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectivas depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
7	Registros contábeis - MCASP	Contador	01/01/2017	Concluído
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
8	Registros contábeis - MCASP	Contador	01/01/2021	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
9	Registros contábeis - MCASP	Contador	01/01/2017	Concluído
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
10	Registros contábeis - MCASP	Contador	Imediato	Concluído
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
11	Registros contábeis - MCASP	Contador	Imediato	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
12	Registros contábeis - MCASP	Contador	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, MANOEL SEBASTIAO FREIRE CABRAL
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 6f9ad6b2-f12c-4a63-ba04-cd457b254316

PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254

CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03

www.cvpombos.pe.gov.br

13	Registros contábeis - MCASP	Contador	Imediato	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
14	Registros contábeis - MCASP	Contador	Imediato	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
15	Registros contábeis - MCASP	Contador	Imediato	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
16	Registros contábeis - MCASP	Contador	Imediato	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
17	Registros contábeis - MCASP	Contador	Imediato	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
18	Registros contábeis - MCASP	Contador	Imediato	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP Emcasp.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
19	Registros contábeis - MCASP	Contador	Imediato	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos- FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, MANOEL SEBASTIAO FREIRE CABRAL.
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 6f9ad6b2-f12c-4a63-ba04-cd457b254316

PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254

CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03

www.cvpombos.pe.gov.br

	Registros contábeis - MCASP	Contador	Imediato	Concluido
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos- OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis - MCASP	Contador	Imediato	Concluido
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos- REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis - MCASP	Contador	Imediato	Concluido
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis de Específicos- DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis - MCASP	Contador	Imediato	Concluido
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos- PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis - MCASP	Contador	Imediato	Concluido
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos- CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis - MCASP	Contador	Imediato	Concluido
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos- CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis - MCASP	Contador	Imediato	Concluido
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos- CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis - MCASP	Contador	Imediato	Concluido