

Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata - 2023

PRAÇA ARAÚJO SOBRINHO, S/número - CENTRO
São Lourenço da Mata/PE - CEP:
CNPJ Nº: 11.251.832/0001-05 Telefone:

Balanco Financeiro

Anexo 13, Lei nº4.320/64
2023 - Consolidado

| Ingressos | Exercício Atual | Exercício Anterior | Dispêndios | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|-----------------|--------------------|--|-----------------|--------------------|
| Receita Orçamentária (Nota 1) | 300.879.159,96 | 297.819.261,10 | Despesa Orçamentária (Nota 5) | 345.775.494,93 | 289.538.974,80 |
| Ordinária | 135.607.334,74 | 133.835.387,06 | Ordinária | 148.670.417,52 | 130.762.257,31 |
| Recursos Vinculados à Educação | 87.225.701,71 | 73.344.950,70 | Recursos Vinculados à Educação | 92.802.284,89 | 85.942.902,36 |
| Recursos Vinculados à Saúde | 41.637.334,60 | 39.689.513,13 | Recursos Vinculados à Saúde | 45.105.609,78 | 39.717.367,12 |
| Recursos Vinculados à Assistência Social | 1.712.381,28 | 6.680.276,84 | Recursos Vinculados à Assistência Social | 4.227.656,18 | 2.460.639,09 |
| Recursos Vinculados à Previdência Social RPPS | 19.032.165,71 | 33.431.430,24 | Recursos Vinculados à Previdência Social RPPS | 35.856.959,42 | 26.397.449,07 |
| Outras Destinações de Recursos | 15.664.235,92 | 10.837.703,13 | Outras Destinações de Recursos | 19.112.567,14 | 4.858.365,85 |
| | | | | | |
| Transferências Financeiras Recebidas (Nota 2) | 86.823.470,13 | 60.716.704,54 | Transferências Financeiras Concedidas (Nota 6) | 86.823.470,13 | 60.716.704,54 |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária | 75.888.470,13 | 60.716.704,54 | Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária | 75.888.470,13 | 60.716.704,54 |
| Prefeitura - Repasses Recebidos - Consolidação | 0,00 | 29,05 | Prefeitura - Repasses Concedidos a(o) Câmara | 8.825.159,98 | 0,00 |
| Prefeitura - Repasses Recebidos do(a) FMAS | 67.434,38 | 0,00 | Prefeitura - Repasses Concedidos a(o) FMAS | 4.845.942,56 | 0,00 |
| Câmara - Repasses Recebidos - Consolidação | 0,00 | 7.359.600,54 | Prefeitura - Repasses Concedidos a(o) FME | 15.146.435,44 | 0,00 |
| Câmara - Repasses Recebidos do(a) Prefeitura | 8.825.159,98 | 0,00 | Prefeitura - Repasses Concedidos a(o) FMS | 38.001.003,27 | 0,00 |
| FMS - Repasses Recebidos - Consolidação | 0,00 | 33.907.852,85 | Prefeitura - Repasses Concedidos - Consolidação | 0,00 | 60.716.675,49 |
| FMS - Repasses Recebidos do(a) Prefeitura | 38.001.003,27 | 0,00 | Câmara - Repasses Concedidos - Consolidação | 0,00 | 29,05 |
| RPPS - Repasses Recebidos - Consolidação | 0,00 | 0,00 | FMS - Repasses Concedidos - Consolidação | 0,00 | 0,00 |
| RPPS - Repasses Recebidos do(a) FunFin | 961.513,31 | 0,00 | RPPS - Repasses Concedidos a(o) FunFin | 8.040.981,19 | 0,00 |
| FunFin - Repasses Recebidos - Consolidação | 0,00 | 5.901.702,76 | RPPS - Repasses Concedidos - Consolidação | 0,00 | 0,00 |
| FunFin - Repasses Recebidos do(a) RPPS | 8.040.981,19 | 0,00 | FunFin - Repasses Concedidos a(o) RPPS | 961.513,31 | 0,00 |
| FMAS - Repasses Recebidos - Consolidação | 0,00 | 6.130.236,57 | FunFin - Repasses Concedidos - Consolidação | 0,00 | 0,00 |
| FMAS - Repasses Recebidos do(a) Prefeitura | 4.845.942,56 | 0,00 | FMAS - Repasses Concedidos a(o) Prefeitura | 67.434,38 | 0,00 |
| FUNSAÚDE - Repasses Recebidos - Consolidação | 0,00 | 0,00 | FMAS - Repasses Concedidos - Consolidação | 0,00 | 0,00 |
| FMCA - Repasses Recebidos - Consolidação | 0,00 | 0,00 | FUNSAÚDE - Repasses Concedidos - Consolidação | 0,00 | 0,00 |
| FME - Repasses Recebidos - Consolidação | 0,00 | 7.417.282,77 | FMCA - Repasses Concedidos - Consolidação | 0,00 | 0,00 |
| FME - Repasses Recebidos do(a) Prefeitura | 15.146.435,44 | 0,00 | FME - Repasses Concedidos - Consolidação | 0,00 | 0,00 |
| Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária | 0,00 | 0,00 | Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária | 0,00 | 0,00 |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS | 10.935.000,00 | 0,00 | Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS | 10.935.000,00 | 0,00 |
| FunFin - Repasses Recebidos do(a) Prefeitura | 10.935.000,00 | 0,00 | Prefeitura - Repasses Concedidos a(o) FunFin | 10.935.000,00 | 0,00 |
| | | | | | |
| Recbimentos Extraorçamentários (Nota 3) | 47.884.787,55 | 37.438.935,71 | Pagamentos Extraorçamentários (Nota 7) | 36.986.424,34 | 42.459.129,23 |
| Inscrito de Restos a Pagar Não-Processados | 0,00 | 105.850,00 | Pagamentos de Restos a Pagar Não-Processados | 105.850,00 | 415.345,42 |
| Inscrito de Restos a Pagar Processados | 13.288.667,77 | 4.656.071,13 | Pagamentos de Restos a Pagar Processados | 4.599.663,05 | |

Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata - 2023

PRAÇA ARAÚJO SOBRINHO, S/número - CENTRO
São Lourenço da Mata/PE - CEP:
CNPJ Nº: 11.251.832/0001-05 Telefone:

Balanco Financeiro

Anexo 13, Lei nº4.320/64
2023 - Consolidado

| Ingressos | Exercício Atual | Exercício Anterior | Dispêndios | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 34.596.119,78 | 32.677.014,58 | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 32.280.911,29 | 33.672.108,14 |
| Outros Recebimentos Extra-Orçamentários | 0,00 | 0,00 | Outros Pagamentos Extra-Orçamentários | 0,00 | 0,00 |
| Saldo do Exercício Anterior (Nota 4) | 76.162.230,68 | 72.902.137,90 | Saldo para o Exercício Seguinte (Nota 8) | 42.164.252,92 | 76.162.230,68 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 76.162.230,68 | 72.902.137,90 | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 42.164.252,92 | 76.162.230,68 |
| CAIXA | 0,00 | 0,00 | CAIXA | 0,00 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA RPPS | 18.115.982,16 | 12.911.167,51 | CONTA ÚNICA RPPS | 13.501.509,39 | 18.115.982,16 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | 58.046.248,52 | 59.990.970,39 | BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | 27.497.950,36 | 56.284.976,17 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | 0,00 | 0,00 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | 1.164.793,17 | 1.761.272,35 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | 0,00 | 0,00 | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL GERAL: | 511.749.642,32 | 468.877.039,25 | TOTAL GERAL: | 511.749.642,32 | 468.877.039,25 |

Vinicius Labanca
Prefeito
CPF 019.683.564-01

Alessandra Marilly Pereira de Medeiros
Contadora
CRC 22.507/O



Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

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



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b47392eb-ab5f-4453-909e-639ca19961df

a) Informações Gerais

a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

CNPJ: 11.251.832/0001-05

a.2. Domicílio da entidade

Praça Dr. Araújo Sobrinho, S/N, Centro, São Lourenço da Mata – PE – CEP nº 54.735-565

a.3. Dados do Gestor

Nome: Vinícius Labanca

Cargo: Prefeito

CPF: 019.683.564-01

Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

a.4. Dados da contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC: 22.507/0

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

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

A Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata 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 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.951 de 14 de dezembro de 2022 (LOA 2023).

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

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta conforme relação a seguir:

- 1 - Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de São Lourenço da Mata;
- 3 - Fundo Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de São Lourenço da Mata;
- 5 - Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e Adolescente de São Lourenço da Mata – FUNDECA;
- 6 - Fundação Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata;
- 7 - Instituto de Previdência Social de São Lourenço da Mata – Plano Financeiro;
- 8 - Instituto de Previdência Social de São Lourenço da Mata – Plano previdenciário;
- 9 - Câmara Municipal de Vereadores de São Lourenço da Mata.

b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

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



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b47392eb-ab5f-4453-909e-639ca19961df

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.

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 2023 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 9ª edição.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

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

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativa quanto ao Balço 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:

Nota 1: Receita Orçamentária

Os ingressos orçamentários do exercício de 2023 totalizaram R\$ 300.879.153,96. Houve um aumento de R\$ 3.059.892,86 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 297.819.261,10.

Nota 2: Transferências financeiras recebidas

O valor das transferências recebidas do exercício de 2023 totalizaram R\$ 86.823.470,13. Houve um aumento de R\$ 26.106.765,59 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 60.716.704,54.

Nota 3: Recebimentos Extraorçamentários

Os recebimentos extra orçamentários totalizam R\$ 47.884.787,55, sendo R\$ 34.596.119,78 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados, R\$ 0,00 decorrentes de restos a pagar não-processados, R\$ 13.288.667,77 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 31/12/2022 foi de R\$ 76.162.230,68, sendo decorrentes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 5: Despesa orçamentaria

O despesa orçamentária empenhada do exercício de 2023 totalizaram R\$ 345.775.494,93. Houve um aumento de R\$ 56.236.520,13 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 289.538.974,80.

Nota 6: Transferências financeiras concedidas

O valor das transferências concedidas do exercício de 2023 totalizaram R\$ 86.823.470,13. Houve um aumento de R\$ 26.106.765,59 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 60.716.704,54.

Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

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



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b47392eb-ab5f-4453-909e-639ca19961df

Nota 7: Desembolsos extra orçamentários

Os desembolsos extra orçamentários totalizam R\$ 36.986.424,34, sendo R\$ 32.280.911,29 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados, R\$ 0,00 decorrentes de outros pagamentos extra-orçamentários, R\$ 105.850,00 decorrentes de pagamentos de restos a pagar não-processados e R\$ 4.599.663,05 decorrentes de pagamentos de restos a pagar processados.

Nota 8: Saldo para o exercício seguinte

O saldo disponível em 31/12/2023 foi de R\$ 42.164.252,92, sendo decorrentes de caixa e equivalentes de caixa.

d) Outras Informações Relevantes

d.1. Resultado financeiro do período

| | | |
|---|--|----------------------|
| + | Saldo do Exercício Anterior | 76.162.230,68 |
| + | Receita Orçamentária | 300.879.153,96 |
| + | Transferências Financeiras Recebidas | 86.823.470,13 |
| + | Recebimentos Extra Orçamentários | 47.884.787,55 |
| - | Despesas Orçamentárias | 345.775.494,93 |
| - | Transferências Financeiras Concedidas | 86.823.470,13 |
| - | Pagamentos Extra Orçamentários | 36.986.424,34 |
| = | Saldo para o Exercício Seguinte | 42.164.252,92 |

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\$ 75.888.470,13;
Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00;
Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 10.935.000,00.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC):

Para Execução Orçamentária R\$ 75.888.470,13;
Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00;
Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 10.935.000,00.

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

Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

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



Documento Assinado Digitalmente por: VINICIUS LABANCA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b47392eb-ab5f-445a-9009-639ca19961df

| Rubrica | Fonte de Recursos Próprios | Fonte de Recursos Vinculados |
|---|----------------------------|------------------------------|
| 1.7.1.1.51.1.1.99 - COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - FPM - DEDUÇÃO | 16.067.229,40 | 0,00 |
| 1.7.1.1.52.0.1.99 - COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL - DEDUÇÃO | 10.314,06 | 0,00 |
| 1.7.2.1.50.0.1.99 - COTA-PARTE DO ICMS - DEDUÇÃO | 4.609.521,52 | 0,00 |
| 1.7.2.1.51.0.1.99 - COTA-PARTE DO IPVA - DEDUÇÃO | 1.712.224,47 | 0,00 |
| 1.7.2.1.52.0.1.99 - COTA-PARTE DO IPI - MUNICIPIOS - DEDUÇÃO | 15.644,74 | 0,00 |
| TOTAL | 22.414.934,19 | 0,00 |

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 323.294.088,15, enquanto as deduções somam R\$ 22.414.934,19, representando o valor líquido de 300.879.153,96.

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 |

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

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

Vinicius Labanca
Prefeito, CPF 019.683.564-01

Alessandra Marilly Pereira de Medeiros
Contadora, CRC 22.507/0