

**AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

**ISOLADO:8 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO**



Documento Assinado Digitalmente por: JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/eppp/validaDocumento.shtm Código do documento: 10038165-26a3-4172-8e99-e7910915e3e

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>5.650,27</b>	<b>7.190,86</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>910.872,73</b>	<b>734.188,95</b>
<b>TESOURO</b>		<b>5.650,27</b>	<b>7.190,86</b>	<b>TESOURO</b>		<b>910.872,73</b>	<b>734.188,95</b>
AUTARQUIA DE TRÂNSITO		5.527,22	7.190,86	AUTARQUIA DE TRÂNSITO		910.872,73	734.188,95
EDUCAÇÃO		123,05	0,00	<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>7.748,34</b>	<b>40.000,00</b>
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>846.698,28</b>	<b>755.819,68</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</b>		<b>846.698,28</b>	<b>755.819,68</b>	<b>EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
REPASSE RECÉBIDO		846.698,28	755.819,68	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE		0,00	0,00	<b>RECURSOS PARA O RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00	<b>RECURSOS PARA O RGPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PARA O RPPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		<b>7.748,34</b>	<b>40.000,00</b>
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00	<b>ORÇAMENTARIA</b>		<b>7.748,34</b>	<b>40.000,00</b>
<b>PARA O RGPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	REPASSE CONCEDIDO		7.748,34	40.000,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>168.584,01</b>	<b>71.570,77</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>101.627,14</b>	<b>65.229,22</b>
<b>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>35.849,44</b>	<b>4.172,63</b>	<b>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>4.172,63</b>	<b>0,00</b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		35.849,44	4.172,63	RP PROCESSADOS PAGOS		4.172,63	0,00
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>132.223,10</b>	<b>66.991,40</b>	<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>96.780,63</b>	<b>64.822,48</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		34.030,49	19.581,21	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		19.789,29	19.581,21
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		19.415,02	5.769,01	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		11.518,20	5.542,17
ISS		3.264,18	1.779,52	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		462,00	434,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.772,85	0,00	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		471,96	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		504,00	476,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		63.002,70	37.971,94
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		471,96	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		1.536,48	1.293,16
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		69.976,38	37.974,94	<b>CLASSES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.788,22	1.410,72	<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>673,88</b>	<b>406,74</b>
<b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>511,47</b>	<b>406,74</b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		673,88	406,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		504,47	406,74	FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>866,97</b>	<b>182,62</b>
<b>VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO</b>		<b>7,00</b>	<b>0,00</b>	<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>866,97</b>	<b>182,62</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>182,62</b>	<b>5.019,48</b>	CAIXA		0,00	0,00
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>182,62</b>	<b>5.019,48</b>	CONTA ÚNICA		866,97	182,62
CONTA ÚNICA		182,62	5.019,48	<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>1.021.115,18</b>	<b>839.600,79</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.021.115,18</b>	<b>839.600,79</b>				

JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO  
 PRESIDENTE  
 686.807.754-87

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC 017.226/O-3

**AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

**ISOLADO:8 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

---

JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO  
PRESIDENTE  
686.807.754-87

---

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Assesment: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: f0038165-26a3-4172-8e99-e7910915e3e

# AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:8 - AUTARQUIA MUNICIPAL DE TRANSITO

Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f0038165-26a3-4172-8e99-e7910915e3e

#### 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)
1 TESOURO	5.650,27	0,00	5.650,27	7.190,86	0,00	7.190,86
200 EDUCAÇÃO	123,05	0,00	123,05	0,00	0,00	0,00
800 AUTARQUIA DE TRÂNSITO	5.527,22	0,00	5.527,22	7.190,86	0,00	7.190,86
<b>TOTAL</b>	<b>5.650,27</b>	<b>0,00</b>	<b>5.650,27</b>	<b>7.190,86</b>	<b>0,00</b>	<b>7.190,86</b>

JORGE ALBERTO DE MOURA MONTEIRO  
PRESIDENTE  
686.807.754-87

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC 017.226/O-3



**AUTARQUIA DE TRÂNSITO E TRANSPORTES DE PAUDALHO - ATTP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO VI – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Autarquia de Trânsito e Transportes de Paudalho - ATTP  
b) **CNPJ:** 28.867.138/0001-01  
c) **Natureza Jurídica:** 112-0 Autarquia Municipal  
d) **Domicílio do órgão:** Rua Raul Bandeira, nº 21, Centro, Paudalho - PE  
e) **Dados do representante legal:** Jorge Alberto de Moura Monteiro  
f) **Período:** 07/03/2022 a 31/12/2022  
g) **Contato:** Telefone – (81) 3636-1156  
E-mail – [paudalho@paudalho.pe.gov.br](mailto:paudalho@paudalho.pe.gov.br)  
Site – <https://www.paudalho.pe.gov.br/portal/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 57.346 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 274.776 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1014/2021, de 03 de dezembro de 2021. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**DADOS ADICIONAIS**

I – **Período da demonstração contábil:** 01/01/2022 à 31/12/2022

II – **Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: [tadeusande@cetecpublica.com.br](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

III – **Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software

IV – **Endereço do portal da transparência:**  
<http://www.paudalho.pe.gov.br/transparencia/>

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade



(CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

## II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

### BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

### JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:**  
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- Constituição de provisões:**  
Não se aplica a esta demonstração.
- Reconhecimento de variações patrimoniais:**  
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:**  
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.



### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**  
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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.

#### BALANÇO FINANCEIRO

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 provenientes 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	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 01</b>	<b>5.650,27</b>	<b>7.190,86</b>
<u>TESOURO - NOTA 02</u>	<u>5.650,27</u>	<u>7.190,86</u>
AUTARQUIA DE TRÂNSITO	5.650,27	7.190,86
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>846.698,28</b>	<b>755.819,68</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>846.698,28</u>	<u>755.819,68</u>
REPASSE RECEBIDO	846.698,28	755.819,68
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS - NOTA 03</b>	<b>168.584,01</b>	<b>71.570,77</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>35.849,44</u>	<u>4.172,63</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	35.849,44	4.172,63
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>132.223,10</u>	<u>66.991,40</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	34.030,49	19.581,21
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	19.415,02	5.769,01
ISS	3.264,18	1.779,52
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.772,85	0,00



PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	504,00	476,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	471,96	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	69.976,38	37.974,94
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.788,22	1.410,72
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>511,47</u>	<u>406,74</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	504,47	406,74
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	7,00	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR - NOTA 04</b>	<b>182,62</b>	<b>5.019,48</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>182,62</u>	<u>5.019,48</u>
CONTA ÚNICA	182,62	5.019,48
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.021.115,18</b>	<b>839.600,79</b>

**Nota 01 – Receita Orçamentária:** São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2022, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 5.650,27. Se comparado ao o exercício anterior representando uma redução de 27,26%.

**Nota 02 – Receita Tesouro:** São as receitas com vinculação específica estabelecida na legislação vigente. As receitas vinculadas no exercício de 2022 totalizaram R\$ 5.650,27, representando uma redução em comparação a 2021.

**Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários:** São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 16,51% do total geral e equivalem a R\$ 168.584,01, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários.

**Nota 04 – Saldo do Exercício Anterior:** Corresponde ao valor de R\$ 182,62, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o montante total.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 05</b>	<b>910.872,73</b>	<b>734.188,95</b>
<u>TESOURO</u>	<u>910.872,73</u>	<u>734.188,95</u>
AUTARQUIA DE TRÂNSITO	910.872,73	734.188,95
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>7.748,34</b>	<b>40.000,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<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>7.748,34</u>	<u>40.000,00</u>
REPASSE CONCEDIDO	7.748,34	40.000,00
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS - NOTA 06</b>	<b>101.627,14</b>	<b>65.229,22</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>4.172,63</u>	<u>0,00</u>
RP PROCESSADOS PAGOS	4.172,63	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>96.780,63</u>	<u>64.822,48</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	19.789,29	19.581,21



IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	11.518,20	5.542,17
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	462,00	434,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	471,96	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	63.002,70	37.971,94
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.536,48	1.293,16
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>673,88</u>	<u>406,74</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	673,88	406,74
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE - NOTA 07</b>	<b>866,97</b>	<b>182,62</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>866,97</u>	<u>182,62</u>
CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	866,97	182,62
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.021.115,18</b>	<b>839.600,79</b>

**Nota 05 – 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 somaram R\$ 910.872,73. Houve um aumento na proporção de 24,06% comparado ao exercício de 2021.

**Nota 06 – Pagamento Extraorçamentário:** São pagamentos não previstos no orçamento, compostos por restos a pagar e depósitos restituíveis. Somam um montante de R\$ 101.627,14, ressaltando as despesas de empréstimos e financiamentos que correspondem a 61,99% do total do grupo, no valor de R\$ 63.002,70.

**Nota 07 – Saldos para o Exercício Seguinte:** Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 866,97. Em comparação ao exercício de 2021, houve um aumento de 374,74%.

#### V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

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

#### VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

#### VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

#### VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO



Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

## IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não houve dedução das receitas orçamentárias no Autarquia de Trânsito e Transportes de Paudalho - ATTP no exercício 2022.

## X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>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 receitas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor</b>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
		CONTADOR	01/01/2022	
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP</b>			



e MCASP.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

PREFEITURA MUNICIPAL DO  
**PAUDALHO**

Jorge Alberto de Moura Monteiro  
Presidente

Tadeu André Bezerra de Sande  
Contador