

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

1 de 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		34.235.386,65	30.733.299,39	DESPA ORÇAMENTÁRIA		30.659.710,50	38.335.494,62
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>34.235.386,65</u>	<u>8.414.043,27</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>30.659.710,50</u>	<u>13.730.465,24</u>
<u>TESOURO</u>		<u>0,00</u>	<u>20.989.156,18</u>	<u>TESOURO</u>		<u>0,00</u>	<u>22.070.851,95</u>
GERAL		0,00	17.059,59	ORDINARIO		0,00	14.739.098,89
ORDINARIO		0,00	18.452.996,44	SAÚDE		0,00	5.289.093,06
SAÚDE		0,00	2.519.100,15	SAÚDE-GERAL		0,00	2.042.660,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>1.766,74</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>1.059.990,34</u>
ORDINARIO		0,00	1.766,74	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	17.111,49
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>1.328.333,20</u>	ORDINARIO		0,00	117.810,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	73.890,00	SAÚDE		0,00	925.068,85
SAÚDE		0,00	1.254.443,20	<u>ASSISTÊNCIA SOCIAL</u>		<u>0,00</u>	<u>1.474.187,09</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		9.477.801,18	5.981.660,20	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	1.474.187,09
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		9.477.801,18	5.981.660,20	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		9.477.801,18	7.775.850,04
REPASSE RECEBIDO		9.477.801,18	5.981.660,20	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RPPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RGPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		9.477.801,18	7.775.850,04
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.670.878,00	10.732.918,79	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>692.383,16</u>	<u>7.035.495,10</u>	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		5.242,23	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	1.157.140,16	REPASSE CONCEDIDO		9.472.558,95	7.775.850,04
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		692.383,16	3.101.853,30	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.180.838,27	4.935.560,38
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	2.776.501,64	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.252.776,72</u>	<u>2.353.728,89</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.788.063,76</u>	<u>3.528.589,66</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	509.063,91
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.568.716,12	1.611.259,48	RP PROCESSADO PAGO		0,00	56.557,74
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		474.356,08	398.110,41	RP PROCESSADOS PAGOS		1.252.776,72	1.788.107,24
ISS		16.137,69	41.138,76	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.434.315,47</u>	<u>2.391.207,30</u>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		13.774,89	11.312,41	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.168.128,05	495.196,61
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		458.239,24	444.785,15
PENSÃO ALIMENTÍCIA		21.537,34	7.178,16	ISS		16.137,69	11.465,47
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		544,32	7.977,69	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		11.764,21	7.942,65
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		548.159,08	1.323.546,75	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		215,59	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		144.838,24	128.066,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		20.564,14	7.178,16
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		190.431,08	168.834,03	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	6.714,62



PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

2 de 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		101.887,36	115.841,73	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		614.428,31	1.289.858,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		1.100,00	52.959,03	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		144.838,24	128.066,00
IRRF A COMPENSAR		84.934,07	0,00	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>493.746,08</u>	<u>190.624,19</u>
PIS/PASEP A RECUPERAR/COMPENSAR		2.142,99	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		399.412,57	136.782,29
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		366,66	33,27	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		9.399,44	51.588,43
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		3.271.872,55	6.870.899,21	IRRF A COMPENSAR		84.934,07	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>3.271.872,55</u>	<u>6.870.899,21</u>	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	2.253,47
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,02	0,02	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		6.337.588,43	3.271.872,55
CAIXA		8.016,69	16.793,98	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>6.337.588,43</u>	<u>3.271.872,55</u>
CONTA ÚNICA		3.263.855,84	6.854.105,21	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,02	0,02
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CAIXA		0,00	8.016,69
TOTAL		50.655.938,38	54.318.777,59	CONTA ÚNICA		6.337.588,41	3.263.855,84
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		50.655.938,38	54.318.777,59





PREFEITURA MUNICIPAL DE MARAIAL
CNPJ: 10.193.332/0001-93
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
EXERCÍCIO: 2021

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE:

Prefeitura Municipal de Maraial

CNPJ: 10.193.332/0001-93

NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:

124-4 – Município

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

Rua Dr. Jose Higino, Centro, Maraial – PE – CEP: 55.405-000

DADOS DO GESTOR:

Nome: Everaldo Pereira Nunes

Cargo: Prefeito

Período de Gestão: 01/01/2021 - 31/12/2021

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: Ivaldenício Hipólito de Medeiros

CRC/PE: 009479/O-3

E-mail: contato@mwf.primeassessoria.net.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Prefeitura Municipal de Maraial, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – Município possui como atividade principal a regulação das atividades da prefeitura.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.



ABRAGENCIAS DE ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

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

- 1 - Prefeitura Municipal de Maraial;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de Maraial;
- 3 - Fundo Municipal de Saúde de Maraial;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de Maraial;
- 5 - Câmara Municipal de Vereadores de Maraial.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:

No Balanço Financeiro será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, sendo de caixa para as receitas e de competência para as despesas, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP. A moeda utilizada é o Real. Não havendo registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda nacional vigente. As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro.

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

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

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM CADA DEMONSTRAÇÃO:

RECEITA ORÇAMENTÁRIAS:

O valor total das receitas orçamentárias arrecadadas no exercício de 2021 foi de R\$ 34.235.386,65.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:

O valor das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 9.477.801,18.

RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 3.670.878,00.

SALDO BANCÁRIO DO EXERCÍCIO DO ANTERIOR:

O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 3.271.872,55.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:

As despesas empenhadas no exercício de 2021 foram de R\$ 30.659.710,50.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:

As transferências financeiras concedidas no exercício de 2021 foram de R\$ 9.477.801,18.

PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 4.180.838,27.

SALDO BANCARIO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:

O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 6.337.588,43.



RESULTADO FINANCEIRO DO PERÍODO:

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2020 de R\$ 3.271.872,55 com o valor disponível ao final do exercício de 2021 de R\$ 6.337.588,43, nota-se uma variação das financeiras na ordem de R\$ 3.065.715,88.

D) REQUISITOS MINIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXI DA RESOLUÇÃO TC 153/2021.

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC T 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.

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 31/12/2020: 0,00

Saldo em 31/12/2021: 0,00

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

Saldo em 31/12/2020: 0,00

Saldo em 31/12/2021: 0,00

DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS:

Rubrica	Fonte De Recursos Próprios	Fonte De Recursos Vinculados
1.7.1.8.01.2.1.01 Cota Parte do FPM	15.684.978,51	-
1.7.1.8.01.2.1.99 Cota Parte do FPM - Dedução	-3.136.995,39	-
1.7.1.8.01.5.1.01 Cota Parte do ITR	23.702,19	-
1.7.1.8.01.5.1.01 Cota Parte do ITR - Dedução	-4.740,38	-
1.7.1.8.06.1.1.01 ICMS Desoneração LC 87/96		-
1.7.1.8.06.1.1.99 ICMS Desoneração LC 87/96 - Dedução		-
1.7.2.8.01.1.1.01 Cota Parte do ICMS	5.709.342,43	-
1.7.2.8.01.1.1.99 Cota Parte do ICMS - Dedução	-1.142.109,96	-
1.7.2.8.01.2.1.01 Cota Parte do IPVA	219.496,32	-
1.7.2.8.01.2.1.99 Cota Parte do IPVA - Dedução	-38.404,88	-
1.7.2.8.01.3.1.01 Cota Parte do IPI	20.954,43	-
1.7.2.8.01.3.1.99 Cota Parte do IPI	-3.894,66	-
Total	17.332.328,61	-

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\$ 21.658.473,88, enquanto as deduções somam -R\$ 4.326.145,27, representando o valor líquido de R\$ 17.332.328,61.



DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO:

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro e necessitem de ajustes.

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:

Não se aplica a este demonstrativo.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não se aplica a este demonstrativo.

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.

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.