

**PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 2

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 1</b>	<b>33.844.419,08</b>	<b>31.004.022,86</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 5</b>	<b>24.104.784,06</b>	<b>22.698.520,17</b>
ORDINÁRIO		23.983.896,15	21.894.728,77	ORDINÁRIO		11.666.412,78	13.251.204,22
TESOURO		9.860.522,93	9.109.294,09	TESOURO		12.438.371,28	9.447.315,95
EDUCAÇÃO		456.538,17	1.215.659,27	EDUCAÇÃO		1.640.052,96	427.064,75
EDUCAÇÃO-FUNDEB		9.403.984,86	7.893.634,82	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		0,00	4.922.844,49
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>NOTA 2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		10.798.318,32	4.097.406,71
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 6</b>	<b>9.161.150,78</b>	<b>7.678.898,13</b>
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		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		9.161.150,78	7.497.486,18
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>NOTA 3</b>	<b>2.317.921,99</b>	<b>2.688.527,85</b>	REPASSE CONCEDIDO		9.161.150,78	7.497.486,18
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		554.395,39	869.251,09	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	181.411,95
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	22.174,67	OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	181.411,95
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		554.395,39	847.076,42	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>NOTA 7</b>	<b>1.932.259,30</b>	<b>3.936.344,46</b>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.746.872,39	1.819.276,76	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		345.576,75	2.041.336,15
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		452.964,00	185.637,94	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	608.869,10
PENSÃO ALIMENTÍCIA		9.794,20	7.999,50	RP PROCESSADOS PAGOS		345.576,75	1.432.467,05
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		800.816,59	669.887,58	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.568.196,75	1.895.008,31
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		480.861,56	953.768,74	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		316.676,23	193.847,63
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		2.436,04	1.983,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.025,10	6.995,52
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		16.654,21	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		798.450,10	781.594,59
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		13.020,87	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		443.045,32	912.570,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		3.633,34	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		18.485,80	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>NOTA 4</b>	<b>656.391,27</b>	<b>1.277.603,32</b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		14.610,24	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		656.391,27	1.277.603,32	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		3.875,56	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		170,30	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>NOTA 8</b>	<b>1.620.538,20</b>	<b>656.391,27</b>
CAIXA		133.862,33	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.620.538,20	656.391,27
CONTA ÚNICA		522.358,64	1.277.603,32	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	BANCOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>36.818.732,34</b>	<b>34.970.154,03</b>	CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		1.620.538,20	656.391,27
				DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>36.818.732,34</b>	<b>34.970.154,03</b>

Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/ep/validadorDoc?seamCodigo=documento:b7b3a4e8-67d3-4ca8-bdec-e91d09e646f5>

Documento Assinado Digitalmente por: LINDOLFO VASCONCELOS RIBAS NETO, VITORIA SANCHIA FERREIRA NUNES DE OLIVEIRA, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA



**PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA

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



# PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 1

#### ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA

#### 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)
0 ORDINÁRIO	29.082.851,15	5.098.955,00	23.983.896,15	0,00	0,00	0,00
1 TESOUREIRO	9.860.522,93	0,00	9.860.522,93	34.895.477,05	3.891.454,19	31.004.022,86
1 ORDINÁRIO	0,00		0,00	25.786.182,96	3.891.454,19	21.894.728,77
200 EDUCAÇÃO	456.538,17		456.538,17	1.215.659,27		1.215.659,27
250 EDUCAÇÃO-FUNDEB	9.403.984,86		9.403.984,86	7.893.634,82		7.893.634,82
<b>TOTAL</b>	<b>38.943.374,08</b>	<b>5.098.955,00</b>	<b>33.844.419,08</b>	<b>34.895.477,05</b>	<b>3.891.454,19</b>	<b>31.004.022,86</b>





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO DO MUNICÍPIO DE BARRA DE GUABIRABA

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Barra de Guabiraba é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.120.962/0001-38, estando atualmente localizada na Rua Miguel Teixeira de Carvalho, Centro de Barra de Guabiraba, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2021, o município de Barra de Guabiraba conta com uma população estimada 14.632 habitantes e sua economia baseia-se agricultura. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.barradeguabiraba.pe.gov.br/app/pe/barra-de-guabiraba/1>.

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Barra de Guabiraba integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Barra de Guabiraba e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir



dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 337/2020 de 02/12/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei 336/2020 de 21/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 338/2020 de 02/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Barra de Guabiraba para o exercício de 2021;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://transparencia.barradeguabiraba.pe.gov.br/app/pe/barra-de-guabiraba/1>.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço do Município, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis





As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

### **Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias**

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimentos Extraorçamentários”, conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

### **Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários**

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

#### **Restos a Pagar (Inscritos no Período)**

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2020, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

### **Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários**

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

#### **Restos a Pagar (Pagamentos no Período)**

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2021;

### **Despesas Extraorçamentárias**



Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento das consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

## BALANÇO FINANCEIRO

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a “fonte” definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: **vinculadas e não-vinculadas**. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8ª edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por “Fonte de Recurso”, elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispendios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 1</b>	<b>33.844.419,08</b>	<b>31.004.022,86</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>23.983.896,15</u>	<u>21.894.728,77</u>
<u>TESOURO</u>		<u>9.860.522,93</u>	<u>9.109.294,09</u>
<u>EDUCAÇÃO</u>		456.538,17	1.215.659,27
<u>EDUCAÇÃO-FUNDEB</u>		9.403.984,86	7.893.634,82
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>NOTA 2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</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-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>NOTA 3</b>	<b>2.317.921,99</b>	<b>2.688.527,85</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>554.395,39</u>	<u>869.251,09</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	22.174,67
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		554.395,39	847.076,42
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.746.872,39</u>	<u>1.819.276,76</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		452.964,00	185.637,94
PENSÃO ALIMENTÍCIA		9.794,20	7.999,50
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		800.816,59	669.887,58
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		480.861,56	953.768,74
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		2.436,04	1.983,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>16.654,21</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		13.020,87	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		3.633,34	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>NOTA 4</b>	<b>656.391,27</b>	<b>1.277.603,32</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>656.391,27</u>	<u>1.277.603,32</u>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		170,30	0,00
CAIXA		133.862,33	0,00
CONTA ÚNICA		522.358,64	1.277.603,32
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>36.818.732,34</b>	<b>34.970.154,03</b>

**Nota 01 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** A receita orçamentária totalizou R\$ 33.844.419,08, sendo a Receita Ordinária Líquida de 23.983.896,15 (70,87% do total) e Recursos Vinculados de R\$ 9.860.522,93 (29,13% do total).

**Nota 02 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 0,00 e para cobertura do déficit financeiro do RPPS de R\$ 0,00, ambas totalizando o valor de R\$ 0,00

**Nota 03 - RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 2.317.921,99, sendo R\$ 1.746.872,39, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 554.395,39 relativo a inscrição dos restos a pagar e R\$ 16.654,21 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 04 - SALDOS DO EXERC. ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 656.391,97, além de R\$ 170,30 em investimentos e aplicações.





DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>NOTA 5</b>	<b>24.104.784,06</b>	<b>22.698.520,17</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>11.666.412,78</u>	<u>13.251.204,22</u>
<u>TESOURO</u>		<u>12.438.371,28</u>	<u>9.447.315,95</u>
<u>EDUCAÇÃO</u>		1.640.052,96	427.064,75
EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		0,00	4.922.844,49
EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		10.798.318,32	4.097.406,71
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>NOTA 6</b>	<b>9.161.150,78</b>	<b>7.678.898,13</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 RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>9.161.150,78</u>	<u>7.497.486,18</u>
REPASSE CONCEDIDO		9.161.150,78	7.497.486,18
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>181.411,95</u>
OUTROS APORTES PARA O RPPS		0,00	181.411,95
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>NOTA 7</b>	<b>1.932.259,30</b>	<b>3.936.344,46</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>345.576,75</u>	<u>2.041.336,15</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	608.869,10
RP PROCESSADOS PAGOS		345.576,75	1.432.467,05
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.568.196,75</u>	<u>1.895.008,31</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		316.676,23	193.847,63
PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.025,10	6.995,52
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		798.450,10	781.594,59
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		443.045,32	912.570,57
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>18.485,80</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		14.610,24	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		3.875,56	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>NOTA 8</b>	<b>1.620.538,20</b>	<b>656.391,27</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.620.538,20</u>	<u>656.391,27</u>
<u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
BANCOS		0,00	0,00
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		1.620.538,20	656.391,27
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>36.818.732,34</b>	<b>34.970.154,03</b>

**Nota 05 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A Despesa Orçamentária totalizou R\$ 24.104.784,06, sendo a Despesa Ordinária de R\$ 11.666.412,78 (48,40%), ou seja, despesas empenhadas no exercício referente a recursos próprios e Despesas Vinculadas de R\$ 12.438.371,28 (51,60%), referente as despesas empenhas com fontes de recursos vinculadas a programas e/ou convênios federais ou estaduais.

**Nota 06 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 9.161.150,78.

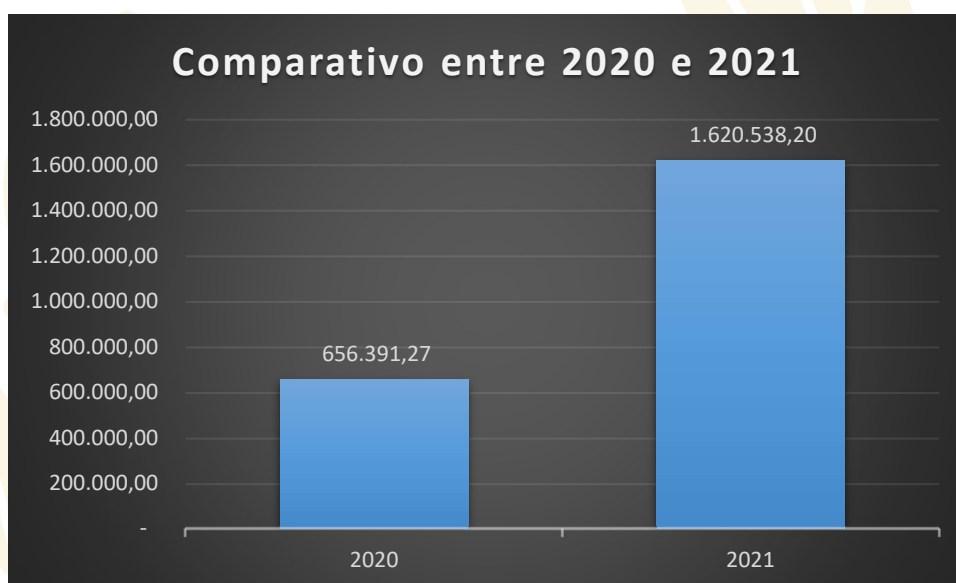
**Nota 07 - PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 1.932.259,30, sendo R\$ 1.568.196,75, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 345.576,75 relativo a pagamentos dos restos a pagar e R\$ 18.485,80 de outros pagamentos extraorçamentários.



**Nota 08 - SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 1.620.538,20.

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2021(ou final de 2020) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2021.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:



## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

### 2.3 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.

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



### 3. 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	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

### 4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

### 6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

#### 6.1 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no 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.

#### 6.2 Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	29.082.851,15	5.098.955,00	23.983.896,15
1 TESOUREIRO	9.860.522,93	0,00	9.860.522,93
1 ORDINÁRIO	0,00		0,00
200 EDUCAÇÃO	456.538,17		456.538,17
250 EDUCAÇÃO-FUNDEB	9.403.984,86		9.403.984,86
<b>TOTAL</b>	<b>38.943.374,08</b>	<b>5.098.955,00</b>	<b>33.844.419,08</b>

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\$ 38.943.374,08, enquanto as deduções somam R\$ 5.098.955,00, representando o valor líquido de R\$ 33.844.419,08.





Detalhando as deduções da receita, conforme demonstrativo acima, referente as deduções para a formação do FUNDEB.

Ficha	Data Lanc	Cód.Receita	Tipo	Emp/P	Discr.	Conta Detalh.	Valor
195		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIP	-3.921.244,39	
195		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO ICMS-PRINCIPAL	-1.100.026,10	
195		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IMPOSTO-PROPIED.TERRIT.RU	-1.736,25	
195		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS-PRINCIPAL	-4.142,51	
195		9510.00.0.0.00			COTA-PARTE DO IPVA-PRINCIPAL	-71.805,75	
<b>TOTAL NO PERÍODO...</b>							<b>-5.098.955,00</b>

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA

Prefeito

LÍGIA NEVES DE FRANÇA

Responsável pelo Controle Interno

VITÓRIA SANCHI FERREIRA  
NUNES DE OLIVEIRA

Contador CRC PE nº 025912/O-0