

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS

Exercício de 2021



1 de 2

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		101.923.761,03	82.895.057,67	DESPA ORÇAMENTÁRIA		69.088.482,62	73.607.042,80
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>0,00</u>	<u>45.033.653,63</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>0,00</u>	<u>30.057.698,62</u>
<u>TESOURO</u>		<u>53.385.553,44</u>	<u>37.861.404,04</u>	<u>TESOURO</u>		<u>24.143.363,48</u>	<u>43.549.344,18</u>
<u>GERAL</u>		87.308,58	0,00	IMPOSTOS E TRANSF. DE IMPOSTOS-EDUCAÇÃO		1.384.238,85	0,00
ORDINARIO		53.298.244,86	0,00	ORDINARIO		22.759.124,63	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	36.479.912,98	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	42.516.292,66
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	1.381.491,06	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	1.033.051,52
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>296.157,62</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>44.945.119,14</u>	<u>0,00</u>
OUTROS REC. VINCULADOS A EDUCAÇÃO		296.157,62	0,00	<u>GERAL</u>		156.500,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>48.158.658,48</u>	<u>0,00</u>	TRANSF. CONVÊNIO OU CONTRATOS-EDUCAÇÃO		2.848,10	0,00
TRANSF. DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO UNIAO		6.977.495,67	0,00	TRANSF. FUNDEB 60%-COMPLEMENTAÇÃO UNIAO		4.722.588,73	0,00
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		1.342.468,97	0,00	TRANSF.CONVÊNIO/CONTRATOS REPASSE UNIAO		956.217,86	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PDDE		3.540,00	0,00	TRANSF.FUNDEB 40%-COMPLEMENTAÇÃO UNIAO		561.448,46	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNAE		879.755,80	0,00	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		993.659,24	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNATE		247.233,60	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNAE		935.629,47	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB		38.708.164,44	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNATE		25.855,98	0,00
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>		<u>83.391,49</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40%		3.959.667,64	0,00
ORDINARIO		83.391,49	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60%		32.630.703,66	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	92.866,49	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		25.315.784,77	13.297.670,78
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>92.866,49</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		0,00	92.866,49	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>25.084.330,81</u>	<u>13.297.670,78</u>
<u>RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>ORÇAMENTARIA</u>		<u>25.084.330,81</u>	<u>13.297.670,78</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>REPASSE CONCEDIDO</u>		<u>25.084.330,81</u>	<u>13.297.670,78</u>
<u>RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>231.453,96</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		11.108.988,54	20.694.244,97	<u>PARA O RPPS</u>		<u>106.000,00</u>	<u>0,00</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.083.491,93</u>	<u>10.883.783,62</u>	<u>OUTROS APORTES PARA O RPPS</u>		<u>125.453,96</u>	<u>0,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		484.293,86	2.282.306,35	<u>RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		599.198,07	8.601.477,27	<u>FINANCEIRAS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>9.934.945,17</u>	<u>9.616.470,33</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		12.420.768,33	18.865.632,90
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		844.788,53	1.028.468,33	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.710.110,62</u>	<u>9.022.643,33</u>
OUTROS CONSIGNATARIOS		192,04	1.950,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		252.779,66	297.693,10
PENSÃO ALIMENTÍCIA		26.544,15	20.551,03	RP PROCESSADOS PAGOS		1.457.330,96	8.724.950,23
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.995.873,27	1.821.112,20	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>10.616.247,17</u>	<u>9.648.998,55</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.139.176,72	3.197.205,81	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		958.747,41	1.007.541,49
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		164.609,58	163.254,42	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		7.287,80	5.865,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.763.760,88	3.383.928,54	PENSÃO ALIMENTÍCIA		26.562,35	22.284,30

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
 PREFEITO
 165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS

Exercício de 2021



2 de 2

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		90.551,44	193.991,02	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		2.295.821,21	1.969.467,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		82.520,87	150.646,02	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.390.755,03	3.282.375,14
FAMÍLIA PAGO				RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		163.685,58	178.506,25
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		7.339,30	43.345,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.773.387,79	3.182.958,87
MATERNIDADE PAGO				<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		94.410,54	193.991,02
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		691,27	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		83.775,53	150.646,02
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.792.153,06	3.880.330,41	FAMÍLIA PAGO			43.345,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.792.153,06	3.880.330,41	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		10.635,01	
CONTA ÚNICA		1.792.153,06	3.880.330,41	MATERNIDADE PAGO			
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		7.999.866,91	1.792.153,06
TOTAL		114.824.902,63	107.562.499,54	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		7.999.866,91	1.792.153,06
				CONTA ÚNICA		7.999.866,91	1.792.153,06
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		114.824.902,63	107.562.499,54

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesso em: https://epec.tec.br/pepp/vvalidaDoc.seam Código do documento: 427e9584-aae9-4b01-83a8-7984a8b15648

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS

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	0,00	0,00	0,00	52.217.510,51	7.183.856,88	45.033.653,63
1 TESOUREIRO	63.745.391,52	10.276.446,59	53.468.944,93	37.861.404,04	0,00	37.861.404,04
1 ORDINÁRIO	63.574.691,45	10.276.446,59	53.298.244,86	0,00	0,00	0,00
1 ORDINÁRIO	83.391,49	0,00	83.391,49	0,00	0,00	0,00
110 GERAL	87.308,58	0,00	87.308,58	0,00	0,00	0,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO				36.479.912,98		36.479.912,98
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES				1.381.491,06		1.381.491,06
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	296.157,62	0,00	296.157,62	0,00	0,00	0,00
190 OUTROS REC. VINCULADOS A EDUCAÇÃO	296.157,62	0,00	296.157,62	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	48.158.658,48	0,00	48.158.658,48	0,00	0,00	0,00
116 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	38.708.164,44	0,00	38.708.164,44	0,00	0,00	0,00
117 TRANSF. DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO UNIÃO	6.977.495,67	0,00	6.977.495,67	0,00	0,00	0,00
120 TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	1.342.468,97	0,00	1.342.468,97	0,00	0,00	0,00
121 TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PDDE	3.540,00	0,00	3.540,00	0,00	0,00	0,00
122 TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNAE	879.755,80	0,00	879.755,80	0,00	0,00	0,00
123 TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNATE	247.233,60	0,00	247.233,60	0,00	0,00	0,00
TOTAL	112.200.207,62	10.276.446,59	101.923.761,03	90.078.914,55	7.183.856,88	82.895.057,67

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87





PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Prefeitura Municipal de Brejo da Madre de Deus
- b) **CNPJ:** 10.091.528/0001/77
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Praça Vereador Abel de Freitas, S/N | CENTRO | Brejo da Madre de Deus - PE | CEP: 55.170-000
- e) **Dados do representante legal:** Roberto Abraham Abrahamian Asfora Período de Gestão – 01/01/2020 a 31/12/2024.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-1156
E-mail – prefeitura@brejomdeus.pe.gov.br
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Brejo da Madre de Deus conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 51.696 habitantes ([https:// cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama](https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama)), está situado à 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762.346 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 538 de 21 de dezembro de 2020. 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: 01/01/2021 à 31/12/2021

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

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

IV – Endereço do portal da transparência:
https://tenosoftsistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php

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 nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª 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.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Prefeitura municipal de Brejo da Madre de Deus uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

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), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, 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:

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:



Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

- d) 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
RECEITA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 01	101.923.761,03	82.895.057,67
<u>ORDINÁRIO</u>	<u>0,00</u>	<u>45.033.653,63</u>
TESOURO - NOTA 02	53.385.553,44	37.861.404,04
GERAL	87.308,58	0,00
ORDINARIO - NOTA 03	53.298.244,86	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	36.479.912,98
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	0,00	1.381.491,06
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>296.157,62</u>	<u>0,00</u>
OUTROS REC. VINCULADOS A EDUCAÇÃO	296.157,62	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>48.158.658,48</u>	<u>0,00</u>
TRANSF. DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO UNIÃO	6.977.495,67	0,00
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	1.342.468,97	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PDDE	3.540,00	0,00



TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNAE	879.755,80	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNATE	247.233,60	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	38.708.164,44	0,00
RECURSOS DO TESOUREO - EXERCICIO CORRENTE	83.391,49	0,00
ORDINARIO	83.391,49	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - NOTA 04	0,00	92.866,49
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	92.866,49
REPASSE RECEBIDO	0,00	92.866,49
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS - NOTA 05	11.108.988,54	20.694.244,97
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR - NOTA 06	1.083.491,93	10.883.783,62
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	484.293,86	2.282.306,35
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	599.198,07	8.601.477,27
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - NOTA 07	9.934.945,17	9.616.470,33
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	844.788,53	1.028.468,33
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	192,04	1.950,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	26.544,15	20.551,03
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.995.873,27	1.821.112,20
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.139.176,72	3.197.205,81
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	164.609,58	163.254,42
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3.763.760,88	3.383.928,54
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	90.551,44	193.991,02
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	82.520,87	150.646,02
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7.339,30	43.345,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	691,27	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR - NOTA 08	1.792.153,06	3.880.330,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.792.153,06	3.880.330,41
CONTA ÚNICA	1.792.153,06	3.880.330,41
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL	114.824.902,63	107.562.499,54

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2021, o montante de receita orçamentária somou R\$ 101.923.761,03. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de R\$ 82.895.057,67, representando um aumento de 22,96%.

Nota 02 – Receita Tesouro: São as receitas com vinculação específica estabelecida na legislação vigente. As receitas vinculadas no exercício de 2021 totalizaram R\$ 53.385.553,44, representando um aumento em comparação a 2020 na proporção de 41,00%, no total de R\$ 37.861.404,04.

Nota 03 – Receita Ordinário: A receita ordinária é aquela à disposição do Município para a execução orçamentária, sem vinculação específica. No ano de 2021, totalizou R\$ 53.298.244,86, apresentando um aumento em comparação ao exercício de 2020, que apresentou receita.

Nota 04 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas, no entanto, não houve transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 05 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 9,68% do total geral e equivalem a R\$ 11.108.988,54, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários.



Nota 06 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2021 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 599.198,07, e Restos a Pagar Não Processados de R\$ 484.293,86, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 07 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2021 R\$ 9.934.945,17, destacando-se as Contribuições de RPPS – Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens no valor de R\$ 3.763.760,88, que representa 37,88% do total do grupo.

Nota 08 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 1.792.153,06, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 09	69.088.482,62	73.607.042,80
ORDINÁRIO	0,00	30.057.698,62
TESOURO - NOTA 10	24.143.363,48	43.549.344,18
IMPOSTOS E TRANSF. DE IMPOSTOS-EDUCAÇÃO	1.384.238,85	0,00
ORDINARIO	22.759.124,63	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	42.516.292,66
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	0,00	1.033.051,52
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	44.945.119,14	0,00
GERAL	156.500,00	0,00
TRANSF. CONVÊNIOS OU CONTRATOS-EDUCAÇÃO	2.848,10	0,00
TRANSF. FUNDEB 60%-COMPLEMENTAÇÃO UNIÃO	4.722.588,73	0,00
TRANSF.CONVÊNIOS/CONTRATOS REPASSE UNIÃO	956.217,86	0,00
TRANSF.FUNDEB 40%-COMPLEMENTAÇÃO UNIÃO	561.448,46	0,00
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	993.659,24	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNAE	935.629,47	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNATE	25.855,98	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40%	3.959.667,64	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60%	32.630.703,66	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - NOTA 11	25.315.784,77	13.297.670,78
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	25.084.330,81	13.297.670,78
REPASSE CONCEDIDO	25.084.330,81	13.297.670,78
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	231.453,96	0,00
OUTROS APORTES PARA O RPPS	106.000,00	0,00
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	125.453,96	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS - NOTA 12	12.420.768,33	18.865.632,90
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR - NOTA 13	1.710.110,62	9.022.643,33
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	252.779,66	297.693,10
RP PROCESSADOS PAGOS	1.457.330,96	8.724.950,23
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - NOTA 14	10.616.247,17	9.648.998,55
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	958.747,41	1.007.541,49
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7.287,80	5.865,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	26.562,35	22.284,30
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	2.295.821,21	1.969.467,50
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.390.755,03	3.282.375,14
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	163.685,58	178.506,25



RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3.773.387,79	3.182.958,87
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	94.410,54	193.991,02
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	83.775,53	150.646,02
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	10.635,01	43.345,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE - NOTA 15	7.999.866,91	1.792.153,06
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.999.866,91	1.792.153,06
CONTA ÚNICA	7.999.866,91	1.792.153,06
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL	114.824.902,63	107.562.499,54

Nota 09 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2021 as despesas orçamentárias somaram R\$ 69.088.482,62. Houve uma redução na proporção de 2,14% comparado ao exercício de 2020.

Nota 10 – Despesas do Tesouro: São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Somam um montante de R\$ 24.143.363,48 em despesas vinculadas.

Nota 11 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 25.315.784,77, composto por repasses concedidos.

Nota 12 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 12.420.768,33 composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 13 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2021 o montante de R\$ 1.710.110,62 compondo esse valor R\$ 1.457.330,96, referente a Restos a Pagar Processados, houve pagamentos de Restos a Pagar Não Processados no montante de R\$ 252.779,66, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 14 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 10.616.247,17, destacando-se os RPPS – Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens no valor de R\$ 3.773.387,79, que corresponde a 35,54% do total do grupo.

Nota 15 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 7.999.866,91, sendo Caixa e Equivalente de Caixa. Em comparação ao exercício de 2020, houve um aumento de 346,38%.

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

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

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA



Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
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

	DETALHAMENTO	FONTE DE RECURSOS ORDINÁRIOS	FONTE DE RECURSOS VINCULADOS
DEDUÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	FUNDEB sobre transferências da União		
	Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM	R\$ 8.626.737,94	R\$ -
	Cota Parte do Imposto sobre Propriedade Territorial Rural - ITR	R\$ 500,20	R\$ -
	Transferências Financeiras - ICMS de Desoneração LC nº 87/96	R\$ -	R\$ -
	Subtotal FUNDEB sobre transferência da União	R\$ 8.627.238,14	R\$ -
	FUNDEB sobre transferências do Estado		
	Cota Parte do ICMS e IPI	R\$ 1.282.356,15	R\$ -
	Cota Parte do IPVA	R\$ 357.512,66	
	Cota Parte do IPI	R\$ 9.339,64	R\$ -
	Subtotal FUNDEB sobre transferência do Estado	R\$ 1.649.208,45	R\$ -
	TOTAL	R\$ 10.276.446,59	R\$ -

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP	
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	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.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	01/01/2023	
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
		CONTADOR	01/01/2023	
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP 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

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87