

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 | DESPESA 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 | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO | | 0,00 | 0,00 | <u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | | |
| <u>ORÇAMENTÁRIA</u> | | | | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O | | 0,00 | 0,00 | PARA O RPPS | | | |
| RPPS | | | | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O | | 0,00 | 0,00 | PARA O RGPS | | | |
| RGPS | | | | 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>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 RESTITUIVEIS 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 RESTITUIVEIS 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 RESTITUIVEIS | | 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 RESTITUIVEIS | | 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 147, DE 01 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 DEMONSTRAÇÕES 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 XII DA RESOLUÇÃO TC 147/2021.

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.