

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		36.321.323,96	35.540.439,82	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		17.790.801,76	21.749.988,68
ORDINÁRIO		0,00	33.373.235,46	ORDINÁRIO		0,00	19.206.973,27
TESOURO		35.902.970,02	2.167.204,36	ORDINÁRIO		0,00	19.206.973,27
ORDINÁRIO		35.902.970,02	0,00	TESOURO		17.790.801,76	2.543.015,41
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		115.615,14	0,00	ORDINÁRIO		17.790.801,76	0,00
EDUCAÇÃO		115.615,14	0,00	VINCULADO		0,00	2.543.015,41
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		302.738,80	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		17.262.319,40	14.356.556,25
ORDINÁRIO		302.738,80	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		4.399,37	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		4.399,37	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		4.399,37	0,00	PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		16.251.027,73	14.356.556,25
ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	ORÇAMENTÁRIA		16.251.027,73	14.356.556,25
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		16.251.027,73	14.356.556,25
RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		1.011.291,67	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	PARA O RPPS		1.011.291,67	0,00
RGPS		0,00	0,00	OUTROS APORTES PARA O RPPS		1.011.291,67	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.663.615,93	1.754.272,21	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.199.157,48	2.334.368,20
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		684.814,25	499.464,78	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		257.624,08	1.130.738,59
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS		0,00	499.464,78	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	243.588,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		684.814,25	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		257.624,08	887.150,59
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		978.801,68	1.254.807,43	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		940.859,53	1.203.629,61
CONSIGNAÇÕES		0,00	1.254.807,43	CONSIGNAÇÕES		0,00	1.203.629,61
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		225.452,65	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		205.474,47	0,00
ISS		21.438,52	0,00	ISS		21.438,52	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		59.218,47	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		61.980,60	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		22.556,54	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		26.046,58	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		341.287,45	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		312.762,06	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		12.674,00	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		11.651,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		296.174,05	0,00	CLASSES		0,00	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		301.506,30	0,00
VALORES EM TRANSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		673,87	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		280.350,00	1.426.551,09	VALORES EM TRANSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		673,87	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		280.350,00	1.426.551,09	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.017.410,62	280.350,00
CONTA ÚNICA		280.350,00	1.426.551,09	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.017.410,62	280.350,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CONTA ÚNICA		2.017.410,62	280.350,00
TOTAL		38.269.689,26	38.721.263,12	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		38.269.689,26	38.721.263,12

NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA
 PREFEITO
 022.773.944-24

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC/PE 017226/03

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.ssam Código do documento: ba6fb27-092-d-416e-a9b3-2f1db80e5ad4

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 of 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA

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

NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA
PREFEITO
022.773.944-24

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
Assesment: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ba6f7b27-092d-416e-a9b3-2f1db80e5ad4

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA

Exercício de 2021

1 of 1

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 TESOIRO	43.478.231,43	7.575.261,41	35.902.970,02	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	43.478.231,43	7.575.261,41	35.902.970,02	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	115.615,14	0,00	115.615,14	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	115.615,14	0,00	115.615,14	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	302.738,80	0,00	302.738,80	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	302.738,80	0,00	302.738,80	0,00	0,00	0,00
TOTAL	43.896.585,37	7.575.261,41	36.321.323,96	0,00	0,00	0,00

NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA
PREFEITO
022.773.944-24

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC/PE 017226/O3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ba6fb27-092d-416e-a9b3-2ffdb80e5ad4



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – 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:** Município de Água Preta
- b) **CNPJ:** 10.183.929/0001-57
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Praças dos Três Poderes, S/N | CENTRO | Água Preta - PE | CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Noelino Magalhães Oliveira Lyra, Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2024.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3681-1925
E-mail – atendimento@aguapreta.pe.gov.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 128 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2.4. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1903 de 01 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:
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/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 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.

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:

- 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

- Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- 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	36.321.323,96	35.540.439,82
<u>ORDINÁRIO</u>	<u>0,00</u>	<u>33.373.235,46</u>
TESOURO - NOTA 02	35.902.970,02	2.167.204,36
ORDINARIO	35.902.970,02	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>115.615,14</u>	<u>0,00</u>
EDUCAÇÃO	115.615,14	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>302.738,80</u>	<u>0,00</u>
ORDINARIO	302.738,80	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	4.399,37	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>4.399,37</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	4.399,37	0,00
<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>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS - NOTA 03	1.663.615,93	1.754.272,21
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>684.814,25</u>	<u>499.464,78</u>
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	0,00	499.464,78
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	684.814,25	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>978.801,68</u>	<u>1.254.807,43</u>
CONSIGNAÇÕES	0,00	1.254.807,43
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	225.452,65	0,00
ISS	21.438,52	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	59.218,47	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	22.556,54	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	341.287,45	0,00



RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	12.674,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	296.174,05	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR - NOTA 04	280.350,00	1.426.551,09
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	280.350,00	1.426.551,09
CONTA ÚNICA	280.350,00	1.426.551,09
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL	38.269.689,26	38.721.263,12

Nota 1 – 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\$ 36.321.323,96. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 35.540.439,82 representando um decréscimo de 2,19%.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas. Em 2021 foi identificado o montante de R\$ 4.399,37 composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 4,58% do total geral e equivalem a R\$ 1.663.615,93 composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários.

Nota 4 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 280.350,00, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa no mesmo valor.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 05	17.790.801,76	21.749.988,68
<u>ORDINÁRIO</u>	<u>0,00</u>	<u>19.206.973,27</u>
ORDINÁRIO	0,00	19.206.973,27
<u>TESOURO</u>	<u>17.790.801,76</u>	<u>2.543.015,41</u>
ORDINÁRIO	17.790.801,76	0,00
VINCULADO	0,00	2.543.015,41
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - NOTA 06	17.262.319,40	14.356.556,25
<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>16.251.027,73</u>	<u>14.356.556,25</u>
REPASSE CONCEDIDO	16.251.027,73	14.356.556,25
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>1.011.291,67</u>	<u>0,00</u>
OUTROS APORTES PARA O RPPS	1.011.291,67	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS - NOTA 07	1.199.157,48	2.334.368,20
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>257.624,08</u>	<u>1.130.738,59</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	243.588,00
RP PROCESSADOS PAGOS	257.624,08	887.150,59
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>940.859,53</u>	<u>1.203.629,61</u>
CONSIGNAÇÕES	0,00	1.203.629,61
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	205.474,47	0,00
ISS	21.438,52	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	61.980,60	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	26.046,58	0,00



RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	312.762,06	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	11.651,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	301.506,30	0,00
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	673,87	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	673,87	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE - NOTA 08	2.017.410,62	280.350,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.017.410,62	280.350,00
CONTA ÚNICA	2.017.410,62	280.350,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL	38.269.689,26	38.721.263,13

Nota 5 – 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\$ 17.790.801,76. Houve uma redução na proporção de 18,20% comparado ao exercício de 2020.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais entidades indiretas. Em 2021 as transferências financeiras concedidas somaram R\$ 17.262.319,40. Houve um aumento na proporção de 20,24%.

Nota 7 – Pagamentos Extra-orçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 1.199.157,48, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 8 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 2.017.410,62, sendo 100% composto por Caixa e Equivalente de Caixa.

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\$ 6.273.991,10	R\$ -
	Cota Parte do Imposto sobre Propriedade Territorial Rural - ITR	R\$ 7.058,37	R\$ -
	Transferências Financeiras - ICMS de Desoneração LC nº 87/96	R\$ -	R\$ -
	Subtotal FUNDEB sobre transferência da União	R\$ 6.281.049,47	R\$ -
	FUNDEB sobre transferências do Estado		
	Cota Parte do ICMS	R\$ 1.157.584,49	R\$ -
	Cota Parte do IPVA	R\$ 132.268,28	R\$ -
	Cota Parte do IPI	R\$ 4.359,17	R\$ -
	Subtotal FUNDEB sobre transferência do Estado	R\$ 1.294.211,94	R\$ -
	TOTAL	R\$ 7.575.261,41	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

Noelino Magalhães Oliveira Lyra
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande
Contador