



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 9522666e-312e-444a-841e-c7c285ae6094

# ITEM – 05

**Balanço Financeiro do município (Anexo 13 da Lei Federal nº. 4.320/64), acompanhado das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos X e XII, no que couber), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, explicitando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada por fonte/destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas, sendo as vinculadas detalhadas, no mínimo, com as fontes de educação, saúde, RPPS e outras, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2)**



Resolução TC nº 147, de 01 de Dezembro de 2021

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

**CONSOLIDADO**



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>115.778.357,15</b>	<b>80.186.826,97</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>87.092.684,06</b>	<b>72.528.331,04</b>
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>0,00</u>	<u>35.583.938,39</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>0,00</u>	<u>31.950.738,55</u>
<u>TESOURO</u>		<u>50.249.796,59</u>	<u>44.602.888,58</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>0,00</u>	<u>2.589.352,20</u>
ORDINARIO		41.488.590,03	0,00	<u>TESOURO</u>		<u>48.233.540,92</u>	<u>40.577.592,49</u>
REC DE IMPOSTOS E TRANSF - EDUCAÇÃO		282,35	0,00	ORDINARIO		23.776.859,75	0,00
REC DE IMPOSTOS E TRANSF - SAÚDE		70.391,51	0,00	REC DE IMPOSTOS E TRANSF - EDUCAÇÃO		3.372.460,66	0,00
RECURSOS VINC. AO RPPS - PLANO PREVIDENC		8.689.356,91	0,00	REC DE IMPOSTOS E TRANSF - SAÚDE		11.533.300,50	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO MUNICIPAL		1.175,79	0,00	RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS		36.119,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	1.061.962,07	RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO		11.704,29	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	20.415.278,14	RECURSOS VINC. AO RPPS - PLANO PREVIDENC		7.006.678,76	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	184.275,00	RECURSOS VINC. AO RPPS - TAXA DE ADMINIS		575.640,71	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		0,00	10.658.304,40	TRANSFERÊNCIAS DO TESOURO MUNICIPAL		1.920.777,25	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	12.283.068,97	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	1.183.227,67
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>352.040,45</u>	<u>0,00</u>	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	19.975.393,83
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		235.016,22	0,00	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		0,00	1.354.399,48
TRANSF. DE CONVÊNIO – ASSISTÊNCIA SOCIAL		56.470,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		0,00	7.070.782,67
TRANSF. DE REC. DO SUS- GOVERNO ESTADUAL		60.554,23	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	10.993.788,83
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>65.176.520,11</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>248.780,04</u>	<u>0,00</u>
DEMAIS TRANSF. FEDERAIS (COVID-19)		328.763,64	0,00	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		148.599,07	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA		509.842,74	0,00	TRANSF DE RECURSOS DO FNAS		100.180,97	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF PRECATÓRIO		24.425.765,33	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>38.610.363,10</u>	<u>0,00</u>
EMENDA PARMENTAR		1.200.000,00	0,00	DEMAIS TRANSF. FEDERAIS (COVID-19)		1.442.842,59	0,00
OUTRAS TRANSF DE RECURSOS DO FNDE		29.624,01	0,00	OUTRAS TRANSF. DE CONVÊNIOS DA UNIÃO		547.892,99	0,00
SAÚDE		6.263.071,05	0,00	SAÚDE		230.865,40	0,00
TRANSF DE RECURSOS DO FNAS		451.543,33	0,00	TRANSF DE RECURSOS DO FNAS		698.998,48	0,00
TRANSF DO FUNDEB - COMPLEMEN. DA UNIÃO		2.791.758,15	0,00	TRANSF DO FUNDEB 60% - COMPL DA UNIÃO		3.017.711,04	0,00
TRANSF. DE CONV. OU CONTRATOS VIN.- EDUC		328.853,88	0,00	TRANSF. DE CONV. OU CONTRATOS VIN.- EDUC		370.629,75	0,00
TRANSF. DE REC. DO SUS- BLOCO DE CUSTEIO		7.296.032,74	0,00	TRANSF. DE REC. DO SUS- BLOCO DE CUSTEIO		11.329.417,50	0,00
TRANSF. DE REC. DO SUS- BLOCO DE INVEST.		348.209,00	0,00	TRANSF. DE REC. DO SUS- BLOCO DE INVEST.		1.310.779,86	0,00
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		639.093,83	0,00	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		282.079,40	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNAE		422.455,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNAE		589.284,55	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNATE		458.701,64	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNATE		103.024,99	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB		19.682.805,77	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNATE		5.886.806,72	0,00
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>19.055.917,59</b>	<b>19.273.083,75</b>	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60%		12.800.029,83	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>19.055.917,59</u>	<u>19.273.083,75</u>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>19.055.917,59</b>	<b>19.273.083,75</b>
REPASSE RECEBIDO		19.055.917,59	19.273.083,75	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>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 CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

JOSÉ ANTONIO MARTINS DA SILVA  
 PREFEITO

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

2 of 10

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RPPS				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		19.055.917,59	19.273.083,75
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>9.927.785,98</b>	<b>7.688.782,13</b>	REPASSE CONCEDIDO		19.055.917,59	19.273.083,75
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.240.155,51	234.528,91	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>7.719.339,31</b>	<b>11.506.105,20</b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.240.155,51	234.528,91	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		30.380,05	3.850.790,41
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		7.460.226,62	7.155.478,02	RP PROCESSADO PAGO		0,00	2.701.303,75
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.457.537,23	1.162.737,85	RP PROCESSADOS PAGOS		30.380,05	1.149.486,60
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	12.809,35	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		7.461.555,41	7.356.539,65
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		831.202,00	892.132,98	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.457.537,23	1.201.721,92
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	1.018,64	DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	5.510,00
ISS		62.214,73	85.427,91	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	12.657,52
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		2.208,03	631,48	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		829.884,33	921.024,38
PENSÃO ALIMENTÍCIA		35.071,92	41.639,08	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	2.353,43
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		10.886,00	17.535,05	ISS		63.710,30	89.843,55
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.153.658,83	3.063.099,35	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		3.358,92	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		19.271,80	18.914,58	PENSÃO ALIMENTÍCIA		35.071,92	43.884,26
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		435,00	836,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		10.886,00	18.694,03
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.887.741,08	1.858.695,75	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.153.658,83	3.182.692,66
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		227.403,85	298.775,20	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		19.271,80	18.914,58
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		157.648,09	155.250,67	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		435,00	836,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		69.755,76	143.524,53	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.887.741,08	1.858.407,33
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>14.311.851,39</b>	<b>10.470.678,59</b>	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		227.403,85	298.775,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		14.311.851,39	10.470.678,59	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		157.648,09	155.250,67
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		4.637.074,03	4.377.542,01	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		69.755,76	143.524,53
CONTA ÚNICA RPPS		9.674.777,36	6.093.136,58	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>45.205.971,15</b>	<b>14.311.851,39</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		45.205.971,15	14.311.851,39
<b>TOTAL</b>		<b>159.073.912,11</b>	<b>117.619.371,44</b>	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		34.415.456,35	4.637.074,03
				CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA RPPS		10.790.514,80	9.674.777,36
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>159.073.912,11</b>	<b>117.619.371,44</b>

JOSÉ ANTONIO MARTINS DA SILVA  
 PREFEITO

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
 Acesso em: https://tce.pb.gov.br/ghp/validar\_documento.do?codigo\_documento=9522666e-312e-444d-841e-c7285fe6094

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2021)

**CONSOLIDADO**



3 of 10

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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Assessoria: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9522666e-312e-44da-841e-c7c285ae6094

---

JOSÉ ANTONIO MARTINS DA SILVA  
PREFEITO



**MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO**  
**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**Consolidado**  
**BALANÇO FINANCEIRO**

Resolução TC nº 147, de 01 de dezembro de 2021



---

JOSÉ ANTONIO MARTINS DA SILVA  
PREFEITO

# PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



5

### NOTA EXPLICATIVA



### Prefeitura Municipal de João Alfredo

**Nome da Entidade:** Prefeitura Municipal de João Alfredo  
**Natureza Jurídica:** 103-3 - Órgão Público do Poder Executivo Municipal  
**Domicílio do Órgão:** Rua 13 de Maio, nº S/N, bairro Centro,  
**CEP:** 55720-000  
**Telefone:** (81) 3648-1156  
**CNPJ:** 11.097.359/0001-45  
**E-mail:** controleinterno@joaoalfredo.pe.gov.br  
**Site:** www.joaoalfredo.pe.gov.br

**Prefeito** – José Antonio Martins da Silva

**Vice Prefeito** – Adeildo Batista de Oliveira Filho

**Período de gestão:** 01/01/2021 a 31/12/2021

#### **Natureza das operações e principais atividades do órgão**

O município de João Alfredo - PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 33.570 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1090, de 30 de outubro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

#### **Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis**

**Nome:** Carlos Bezerra de Oliveira  
**CRC:** PE – 017.714/O  
**Email:** carlos\_oliveir@hotmail.com

---

JOSÉ ANTONIO MARTINS DA SILVA  
PREFEITO

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9522666-312e-4a4a-841e-c7c285ae6094

# PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



6

### NOTA EXPLICATIVA

#### DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021 e Portaria interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª 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

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

a)	Administração Direta: João Alfredo Prefeitura
b)	Poder Legislativo
c)	Fundo Municipal de Saúde
d)	Fundo Municipal de Assistência Social
e)	Secretaria de Educação e Cultura
f)	FUMAP - Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões
g)	FUNDECA - Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

\_\_\_\_\_  
JOSÉ ANTONIO MARTINS DA SILVA  
PREFEITO

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Asses em: <https://etce.tce.pe.gov.br/emp/validaDoc.seam> Código do documento: 9522666e-312e-4a4a-841e-c7c285ae6094

# PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



7

### NOTA EXPLICATIVA

## BALANÇO FINANCEIRO

Balanço Financeiro previsto no art. 103 da Lei 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 proveniente 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.

### a) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas 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. Podem ser ordinárias ou vinculadas.

### b) Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de receitas extra-orçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Considera-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64, compõe esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

**1. RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS** – Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

Consistem, por exemplo, em:

- Ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.; e
- Inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964.

**2. PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS** - Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

- os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

JOSÉ ANTONIO MARTINS DA SILVA

PREFEITO

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Acesse em: <https://etecfoc.gov.br/epp/validaDoc.aspx?Codigo=documento:9522666e-312e-44d1-841e-c7c285ae6094>



# PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



8

### NOTA EXPLICATIVA

#### c) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias.

As despesas orçamentárias são classificadas no balanço financeiro pelas categorias econômicas classificação essa trazida pela lei 4.320/64.

#### d) Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Compreendem pagamentos extraorçamentários:

- 1 - relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentárias (ex. devolução de depósitos); e
- 2 - restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

Balanço Financeiro	Exercício Anterior		Exercício Atual		
	2020	AV	2021	AV	AH
<b>INGRESSOS</b>					
Receita Orçamentária	80.186.826,97	68,17%	115.778.357,15	72,78%	44,39%
Transferências Recebidas	19.273.083,75	16,39%	19.055.917,59	11,98%	-1,13%
Receita Extraorçamentária	7.688.782,13	6,54%	9.927.785,98	6,24%	29,12%
Saldo do Exercício Anterior	10.470.678,59	8,90%	14.311.851,39	9,00%	36,69%
<b>Total</b>	<b>117.619.371,44</b>	<b>100,00%</b>	<b>159.073.912,11</b>	<b>100,00%</b>	<b>35,24%</b>
<b>DISPÊNDIOS</b>					
Despesa Orçamentária	72.528.331,04	61,66%	87.092.684,06	54,75%	20,08%
Transferências Concedidas	19.273.083,75	16,39%	19.055.917,59	11,98%	-1,13%
Pagamento Extraorçamentária	11.506.105,26	9,78%	7.719.339,31	4,85%	-32,91%
Saldo p/ o Exercício Seguinte	14.311.851,39	12,17%	45.205.971,15	28,42%	215,86%
<b>Total</b>	<b>117.619.371,44</b>	<b>100,00%</b>	<b>159.073.912,11</b>	<b>100,00%</b>	<b>35,24%</b>

JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
PREFEITO

# PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



9

### NOTA EXPLICATIVA

Houve aumento de Receita Orçamentária de um exercício para outro no montante de **R\$ 35.591.530,18** (trinta e cinco milhões e quinhentos e noventa e um mil e quinhentos e trinta reais e dezoito centavos) que corresponde a um aumento na arrecadação de **44,39%**. Deste valor **R\$ 24.935.608,07** (vinte e quatro milhões e novecentos e trinta e cinco mil e seiscentos e oito reais e sete centavos), trata-se de valor do precatório do FUNDEF e rendimento de Aplicação financeira que se encontra evidenciado no balanço financeiro da própria entidade.

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2021 no montante de **R\$ 2.240.155,51** (dois milhões e duzentos e quarenta mil e cento e cinquenta e cinco reais e cinquenta e um centavos), relativo aos Restos a Pagar Não Processados nenhuma das entidades consolidadas possui para o exercício.

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de **R\$ 45.205.971,15**, saldo para o exercício seguinte.

**e) Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro**

Não existe ajustes relacionados às retenções e outras operações que impactaram o Balanço no exercício.

**f) O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos**

Não há dedução da receita orçamentária desta entidade.

**g) Análise de quocientes**

<b>Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro</b>	Resultado Orçamentário	0,93
	Varição do Saldo em Espécie	

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro é resultante da relação entre o Resultado Orçamentário (Receita Orçamentária – Despesa Orçamentária) e a Variação do Saldo em Espécie. A interpretação desse quociente indica a parcela da variação do saldo do disponível que pode ser explicada pelo resultado orçamentário. Nesse caso temos um resultado orçamentário negativo, resultando um quociente negativo.

<b>Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros</b>	Saldo para o Exercício Seguinte	4,32
	Saldo do Exercício Anterior	

\_\_\_\_\_  
JOSÉ ANTONIO MARTINS DA SILVA  
PREFEITO

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Acesse em: <https://gitec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 952266693129-4a4a-841e-c7c285ae6094

# PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)



10

### NOTA EXPLICATIVA

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9522666e-312e-444a-841e-c7c285ae6094

---

JOSÉ ANTONIO MARTINS DA SILVA

PREFEITO

# PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

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)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	41.701.127,30	6.117.188,91	35.583.938,39
1 TESOUREO	58.250.085,53	8.000.288,94	50.249.796,59	44.602.888,58	0,00	44.602.888,58
1 ORDINARIO	49.488.878,97	8.000.288,94	41.488.590,03	0,00	0,00	0,00
111 REC DE IMPOSTOS E TRANSF - EDUCAÇÃO	282,35	0,00	282,35	0,00	0,00	0,00
211 REC DE IMPOSTOS E TRANSF - SAÚDE	70.391,51	0,00	70.391,51	0,00	0,00	0,00
313 TRANSFERÊNCIAS DO TESOUREO MUNICIPAL	1.175,79	0,00	1.175,79	0,00	0,00	0,00
410 RECURSOS VINC. AO RPPS - PLANO PREVIDENC	8.689.356,91	0,00	8.689.356,91	0,00	0,00	0,00
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL			0,00	1.061.962,07		1.061.962,07
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			0,00	20.415.278,14		20.415.278,14
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES			0,00	184.275,00		184.275,00
PR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS			0,00	10.658.304,40		10.658.304,40
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			0,00	12.283.068,97		12.283.068,97
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	352.040,45	0,00	352.040,45	0,00	0,00	0,00
190 OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	235.016,22	0,00	235.016,22	0,00	0,00	0,00
213 TRANSF. DE REC. DO SUS- GOVERNO ESTADUAL	60.554,23	0,00	60.554,23	0,00	0,00	0,00
312 TRANSF. DE CONVÊNIO – ASSISTÊNCIA SOCIAL	56.470,00	0,00	56.470,00	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	65.176.520,11	0,00	65.176.520,11	0,00	0,00	0,00
116 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	19.682.805,77	0,00	19.682.805,77	0,00	0,00	0,00
117 TRANSF DO FUNDEB - COMPLEMEN. DA UNIÃO	2.791.758,15	0,00	2.791.758,15	0,00	0,00	0,00
120 TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	639.093,83	0,00	639.093,83	0,00	0,00	0,00
122 TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNAE	422.455,00	0,00	422.455,00	0,00	0,00	0,00
123 TRANSFERÊNCIAS DO FNDE - PNATE	458.701,64	0,00	458.701,64	0,00	0,00	0,00
124 OUTRAS TRANSF DE RECURSOS DO FNDE	29.624,01	0,00	29.624,01	0,00	0,00	0,00
125 TRANSF. DE CONV. OU CONTRATOS VIN.- EDUC	328.853,88	0,00	328.853,88	0,00	0,00	0,00
214 TRANSF. DE REC. DO SUS- BLOCO DE CUSTEIO	7.296.032,74	0,00	7.296.032,74	0,00	0,00	0,00
215 TRANSF. DE REC. DO SUS- BLOCO DE INVEST.	348.209,00	0,00	348.209,00	0,00	0,00	0,00
218 DEMAIS TRANSF. FEDERAIS (COVID-19)	328.763,64	0,00	328.763,64	0,00	0,00	0,00
251 EDUCAÇÃO-FUNDEF PRECATÓRIO	24.425.765,33	0,00	24.425.765,33	0,00	0,00	0,00
253 EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA	509.842,74	0,00	509.842,74	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	6.263.071,05	0,00	6.263.071,05	0,00	0,00	0,00
311 TRANSF DE RECURSOS DO FNAS	451.543,33	0,00	451.543,33	0,00	0,00	0,00
93 EMENDA PARMENTAR	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>123.778.646,09</b>	<b>8.000.288,94</b>	<b>115.778.357,15</b>	<b>86.304.015,88</b>	<b>6.117.188,91</b>	<b>80.186.826,97</b>

JOSÉ ANTONIO MARTINS DA SILVA

PREFEITO

