



PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
CNPJ: 11.097.359/0001-45
BALANÇO FINANCEIRO - CONSOLIDADO
EXERCÍCIO: 2022

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	108.796.069,95	115.778.357,15	Despesa Orçamentária (VI)	140.214.349,15	87.092.684,06
Ordinária	61.072.353,46	41.490.048,17	Ordinária	67.873.883,10	40.651.221,45
Vinculada	57.327.126,71	74.288.308,98	Vinculada	72.340.466,05	46.441.462,61
Recursos Vinculados à Educação	28.585.883,24	49.288.900,35	Recursos Destinados à Educação	41.962.211,69	23.049.566,28
Recursos Vinculados à Saúde	9.729.015,79	14.367.022,17	Recursos Destinados à Saúde	16.468.317,21	14.313.905,35
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	9.814.108,78	8.689.356,91	Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	12.403.792,52	7.582.319,47
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	729.344,41	508.013,33	Recursos Destinados à Assistência Social	681.793,21	799.179,45
Recursos Vinculados à Convênios	3.441.623,83	1.435.016,22	Recursos Destinados à Convênios	824.351,42	696.492,06
Outras Destinações de Recursos	5.027.150,66	0,00	Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	45.174.860,94	19.055.917,59	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	45.174.860,94	19.055.917,59
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	45.174.860,94	19.055.917,59	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	45.174.860,94	19.055.917,59
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	17.286.424,01	9.927.785,98	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	14.051.429,35	7.719.339,31
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0,00	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	5.030.161,68	2.240.155,51	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	2.128.287,89	30.380,05
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	12.256.262,33	7.687.630,47	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	11.923.141,46	7.688.959,26
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)	45.205.971,15	14.311.851,39	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	17.022.686,61	45.205.971,15
Caixa e Equivalente de Caixa	45.205.971,15	14.311.851,39	Caixa e Equivalente de Caixa	17.022.686,61	45.205.971,15
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	216.463.326,05	159.073.912,11	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	216.463.326,05	159.073.912,11



PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
CNPJ: 11.097.359/0001-45
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
EXERCÍCIO: 2022

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE:

Prefeitura Municipal de João Alfredo

CNPJ: 11.097.359/0001-45

NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:

124-4 - Município

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

Rua 13 de Maio, s/n, Centro, João Alfredo - PE - CEP: 55.720-000

DADOS DO GESTOR:

Nome: José Antonio Martins da Silva

Cargo: Prefeito

Período de Gestão: 01/01/2021 - 31/12/2024

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/0-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Prefeitura Municipal de João Alfredo, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 - Município possui como atividade principal a administração pública em geral.

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 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 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) o TCE-PE.



ABRAGENCIAS DE ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta conforme relação a seguir:

- 1 - Prefeitura Municipal de João Alfredo a;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de João Alfredo;
- 3 - Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo;
- 5 - Fundo Municipal dos Direitos das Crianças e Adolescentes de João Alfredo - FUNDECA;
- 6 - Instituto de Previdência Social de João Alfredo;
- 7 - Câmara Municipal de Vereadores de João Alfredo.

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 DE CADA DEMONSTRAÇÃO:

RECEITA ORÇAMENTÁRIAS:

O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2022 foi de R\$ 108.796.069,95.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:

O valor das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 45.174.860,94.

RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 17.286.424,01.

SALDO BANCÁRIO DO EXERCÍCIO DO ANTERIOR:

O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 45.205.971,15.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:

As despesas empenhadas no exercício foram de R\$ 140.214.349,15, as despesas liquidada foram de R\$ 140.214.349,15 e as despesas pagas foram de R\$ 135.184.187,47.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:

O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 45.174.860,94.

PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS::

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 14.051.429,35.



SALDO BANCARIO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:

O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 17.022.686,61.

RESULTADO FINANCEIRO DO PERÍODO:

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2021 de R\$ 45.205.971,15 com o valor disponível ao final do exercício de 2022 de R\$ 17.022.686,61, nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de -R\$ 28.183.284,54.

DJ REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXI DA RESOLUÇÃO TC 189/2022:

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 31/12/2021: 0,00

Saldo em 31/12/2022: 0,00

INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Saldo em 31/12/2021: 0,00

Saldo em 31/12/2022: 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	39.040.742,86	-
1.7.1.8.01.2.1.99 Cota Parte do FPM - Dedução	-7.808.148,25	-
1.7.1.8.01.5.1.01 Cota Parte do ITR	1.574,71	-
1.7.1.8.01.5.1.01 Cota Parte do ITR - Dedução	-314,91	-
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	7.508.079,01	-
1.7.2.8.01.1.1.99 Cota Parte do ICMS - Dedução	-1.501.615,88	-
1.7.2.8.01.2.1.01 Cota Parte do IPVA	1.440.851,97	-
1.7.2.8.01.2.1.99 Cota Parte do IPVA - Dedução	-288.170,82	-
1.7.2.8.01.3.1.01 Cota Parte do IPI	25.801,65	-
1.7.2.8.01.3.1.99 Cota Parte do IPI	-5.160,36	-
Total	38.413.639,98	-



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\$ 48.017.050,20, enquanto as deduções somam -R\$ 9.603.410,22, representando o valor líquido de R\$ 38.413.639,98.

DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:

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 BFM e necessitem de ajustes.

EJ) 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.