



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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GISELDA DA SILVA, MARIA GISELDA DA SILVA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, WEDJA MARTINS NASCIMENTO, IV ALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 109d28b5-751d-4a75-b07d-62d21347be4a

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>108.796.069,95</b>	<b>115.778.357,15</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>140.214.349,15</b>	<b>87.092.684,06</b>
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
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>45.174.860,94</b>	<b>19.055.917,59</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>45.174.860,94</b>	<b>19.055.917,59</b>
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>17.286.424,01</b>	<b>9.927.785,98</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>14.051.429,35</b>	<b>7.719.339,31</b>
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
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>45.205.971,15</b>	<b>14.311.851,39</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>17.022.686,61</b>	<b>45.205.971,15</b>
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
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>216.463.326,05</b>	<b>159.073.912,11</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>216.463.326,05</b>	<b>159.073.912,11</b>



**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 190, 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 DEMONSTRAÇÕES 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 XII DA RESOLUÇÃO TC 190/2022:**

#### **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:**

<b>Rubrica</b>	<b>Fonte De Recursos Próprios</b>	<b>Fonte De Recursos Vinculados</b>
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	-
<b>Total</b>	<b>38.413.639,98</b>	<b>-</b>



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.

**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.