



**PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 11.097.359/0001-45

AV. 13 DE MAIO, Nº 45, BOA VISTA

**BALANÇO FINANCEIRO**

**CONSOLIDADO**

**EXERCÍCIO: 2023**



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ ANTÔNIO MARTINS DA SILVA - ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS  
CPF: 192.584.294-00 / CRC: 22.507/0-4  
Data: 04/07/2023 14:43:33

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>118.399.845,18</b>	<b>108.796.069,95</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>123.755.615,85</b>	<b>140.213.341,15</b>
Ordinária	49.930.519,43	51.468.943,24	Ordinária	56.408.532,72	67.879.880,10
Vinculada	68.469.325,75	57.327.126,71	Vinculada	67.347.083,13	72.340.461,05
Recursos Vinculados à Educação	31.266.853,90	28.585.883,24	Recursos Destinados à Educação	34.905.387,52	41.930.212,69
Recursos Vinculados à Saúde	17.027.676,44	9.729.015,79	Recursos Destinados à Saúde	13.443.798,26	16.430.312,21
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	10.282.893,03	9.814.108,78	Recursos Destinados a Previdência Social - RPPS	11.693.532,84	12.430.737,52
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	973.114,91	729.344,41	Recursos Destinados à Assistência Social	1.075.815,62	63.730,21
Recursos Vinculados à Convênios	7.394.719,52	3.441.623,83	Recursos Destinados à Convênios	5.531.335,76	83.354,42
Outras Destinações de Recursos	1.524.067,95	5.027.150,66	Outras Destinações de Recursos	697.213,13	0,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>29.827.166,49</b>	<b>45.174.860,94</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>29.827.166,49</b>	<b>45.174.860,94</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	29.827.166,49	45.174.860,94	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	29.827.166,49	45.174.860,94
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	Transferências Concedidas Independente 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>21.039.869,79</b>	<b>17.286.424,01</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>14.946.821,05</b>	<b>14.059.429,35</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	9.771.848,19	5.030.161,68	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	3.920.906,95	2.153.829,89
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	11.268.021,60	12.256.262,33	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	11.025.914,10	11.903.599,46
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>17.022.686,61</b>	<b>45.205.971,15</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>17.759.964,68</b>	<b>17.022.686,61</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	17.022.686,61	45.205.971,15	Caixa e Equivalente de Caixa	17.759.964,68	17.022.686,61
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>186.289.568,07</b>	<b>216.463.326,05</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>186.289.568,07</b>	<b>216.463.326,05</b>

**JOSÉ ANTÔNIO MARTINS DA SILVA**  
 Prefeito(a)  
 CPF 192.584.294-00

**ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS**  
 Contador  
 CRC 22.507/0





**PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**CNPJ: 11.097.359/0001-45**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**EXERCÍCIO 2023**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS**

**NOME DA ENTIDADE:**

Prefeitura Municipal de João Alfredo

**NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:**

124-4 – Município

**CNPJ:** 11.097.359/0001-45

**DOMICILIO DA ENTIDADE:**

Avenida 13 de Maio, nº 45, Boa Vista, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: José Antônio Martins da Silva

Cargo: Prefeito

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

**DADOS DA CONTADORA RESPONSÁVEL:**

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC-PE: 22.507/O

E-mail: [alessandramarilly@hotmail.com](mailto:alessandramarilly@hotmail.com)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

A Prefeitura Municipal do 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.

**CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

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;
- 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 – FMDCA;
- 6 - Instituto de Previdência Social de João Alfredo;
- 7 - Câmara Municipal de Vereadores de João Alfredo.

## **B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

### **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 E REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

### **RECEITA ORÇAMENTÁRIA:**

O valor total das receitas arrecadadas no exercício de 2023 foi de R\$ 118.399.845,18.

### **TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

O valor das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 29.827.166,49.

### **RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Os ingressos extraorçamentários totalizaram R\$ 21.039.869,79.

### **SALDO BANCÁRIO DO EXERCÍCIO DO ANTERIOR:**

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

### **DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:**

As despesas executadas no exercício foram de R\$ 123.755.615,85.

### **TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:**

O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 29.827.166,49.

### **PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 14.946.821,05.

### **SALDO BANCARIO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 17.759.964,68.

### **RESULTADO FINANCEIRO DO PERÍODO:**

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2022 de R\$ 17.022.686,61, com o valor disponível ao final do exercício de 2023 de R\$ 17.759.964,68, nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 737.278,07.



#### **D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS:**

##### **ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 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.

##### **DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSO:**

<b>Rubrica</b>	<b>Fonte de Recursos Próprios</b>	<b>Fonte de Recursos Vinculados</b>
1.7.1.1.51.1.1.01 - Cota Parte do FPM	40.168.071,49	-
1.7.1.1.51.1.1.99 - Cota Parte do FPM - Dedução	- 8.033.614,04	-
1.7.1.1.52.0.1.01 - Cota Parte do ITR	5.056,12	-
1.7.1.1.52.0.1.99 - Cota Parte do ITR - Dedução	- 1.011,15	-
1.7.2.1.50.0.0.01 - Cota Parte do ICMS	6.579.798,02	-
1.7.2.1.50.0.0.99 - Cota Parte do ICMS - Dedução	- 1.315.959,56	-
1.7.2.1.51.0.0.01 - Cota Parte do IPVA	1.626.039,69	-
1.7.2.1.51.0.0.99 - Cota Parte do IPVA - Dedução	- 325.207,94	-
1.7.2.1.52.0.0.01 - Cota Parte do IPI	22.283,73	-
1.7.2.1.52.0.0.99 - Cota Parte do IPI	- 4.456,74	-
<b>Total</b>	<b>38.720.999,62</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 48.401.249,05, enquanto as deduções somam 9.680.249,43, representando o valor líquido de 38.720.999,62.

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

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. 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 neste 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.