



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: 22.507/0-8
Assinado em 2023/05/16 às 14:55:16
Código do documento: 88ca209270c8-44fe-8955-fe7866cc316

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	118.399.845,18	108.796.069,95	Despesa Orçamentária (VI)	123.755.615,85	140.213.341,15
Ordinária	49.930.519,43	51.468.943,24	Ordinária	56.408.532,72	67.873.880,10
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	41.932.212,69
Recursos Vinculados à Saúde	17.027.676,44	9.729.015,79	Recursos Destinados à Saúde	13.443.798,26	16.463.312,21
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	10.282.893,03	9.814.108,78	Recursos Destinados a Previdência Social - RPPS	11.693.532,84	12.461.737,52
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	66.779,21
Recursos Vinculados à Convênios	7.394.719,52	3.441.623,83	Recursos Destinados à Convênios	5.531.335,76	88.354,42
Outras Destinações de Recursos	1.524.067,95	5.027.150,66	Outras Destinações de Recursos	697.213,13	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	29.827.166,49	45.174.860,94	Transferências Financeiras Concedidas	29.827.166,49	45.174.860,94
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
Recebimentos Extraorçamentários (III)	21.039.869,79	17.286.424,01	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	14.946.821,05	14.052.424,35
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	2.409.818,89
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	11.268.021,60	12.256.262,33	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	11.025.914,10	11.642.605,46
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)	17.022.686,61	45.205.971,15	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	17.759.964,68	17.022.686,61
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
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	186.289.568,07	216.463.326,05	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	186.289.568,07	216.463.326,05

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 217, 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

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 PELO ANEXO XI DA RESOLUÇÃO TC 217/2023.

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:

Rubrica	Fonte de Recursos Próprios	Fonte de Recursos Vinculados
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	-
Total	38.720.999,62	-

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.