

PREFEITURA MUNICIPAL DE SIRINHAÉM

CNPJ: 10.292.209/0001-20

BALANÇO FINANCEIRO - CONSOLIDADO

EXERCÍCIO: 2021



Documento assinado eletronicamente por AMILSON VAUGHAN DOS SANTOS IV ALBUQUERQUE DE MEDEIROS em 18/09/2021 às 14:53:36. Documento: 87683324733238486336.

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	112.540.695,27	102.312.756,41	Despesa Orçamentária (VI)	110.716.430,87	115.345.359,00
Ordinária	82.982.844,85	74.343.372,52	Ordinária	67.061.475,96	73.899.919,96
Vinculada	42.691.342,54	38.146.688,52	Vinculada	43.654.954,91	41.457.439,04
Recursos Vinculados à Educação	31.074.322,76	24.164.423,18	Recursos Destinados à Educação	31.813.938,17	26.388.141,63
Recursos Vinculados à Saúde	10.922.174,74	13.080.844,22	Recursos Destinados à Saúde	10.998.182,91	14.275.929,80
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00
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	345.150,04	901.421,12	Recursos Destinados à Assistência Social	835.833,83	809.441,61
Recursos Vinculados à Convênios	349.695,00	0,00	Recursos Destinados à Convênios	7.000,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	31.966.925,40	27.034.345,16	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	31.966.925,40	27.034.345,16
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	31.966.925,40	27.034.345,16	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	31.966.925,40	27.034.345,16
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)	13.796.785,00	15.324.179,28	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	9.878.222,17	13.662.429,72
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	818.297,89	417.829,28	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	1.008,20
Inscrição de Restos a Pagar Processados	4.080.229,74	6.089.477,37	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	1.661.657,60	3.304.211,13
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.898.257,37	8.816.872,63	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.216.564,57	9.356.000,62
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)	2.455.676,10	13.830.560,13	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	8.198.503,33	2.455.676,10
Caixa e Equivalente de Caixa	2.455.676,10	13.830.560,13	Caixa e Equivalente de Caixa	8.198.503,33	2.455.676,10
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	160.760.081,77	158.501.840,98	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	160.760.081,77	158.501.840,98



PREFEITURA MUNICIPAL DE SIRINHAÉM
CNPJ: 10.292.209/0001-20
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
EXERCÍCIO: 2021

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DO ORGÃO OU ENTIDADE:

Prefeitura Municipal de Sirinhaém

CNPJ: 10.292.209/0001-20

NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:

124-4 – Município

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

Rua Sebastião Chaves, Nº 432, Centro, Sirinhaém – PE – CEP: 55.580-000

DADOS DA GESTORA:

Nome: Camila Machado Leocádio Lins dos Santos

Cargo: Prefeita

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

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: Ivaldenício Hipólito de Medeiros

CRC/PE: 009479/O-3

E-mail: contato@mwf.prime.assessoria.net.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Prefeitura Municipal de Sirinhaém, 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 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 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) do TCE-PE.



ABRAGENCIAS DE ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, conforme relação a seguir:

- 1 - Prefeitura Municipal de Sirinhaém;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de Sirinhaém;
- 3 - Fundo Municipal de Saúde de Sirinhaém;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de Sirinhaém;
- 5 - Câmara Municipal de Vereadores de Sirinhaém.

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 arrecadadas no exercício de 2021 foi de R\$ 112.540.695,27.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:

O valor das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 31.966.925,40.

RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 13.796.785,00, sendo inscritos em restos a pagar processados no exercício de 2021 o valor de R\$ 4.080.229,74 e a inscrição de restos a pagar não processados foi de R\$ 818.297,89.

SALDO BANCÁRIO DO EXERCÍCIO DO ANTERIOR:

O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 2.455.676,10.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:

As despesas empenhadas no exercício foram de R\$ 110.716.430,87, as despesas liquidada foram de R\$ 109.898.132,98 e as despesas pagas foram de R\$ 105.817.903,24.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:

O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 31.966.925,40.

PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS::

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 9.878.222,17, sendo pagos de restos a pagar processados no exercício de 2021 o valor de R\$ 1.661.657,60.



SALDO BANCARIO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:

O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 8.198.503,33.

RESULTADO FINANCEIRO DO PERÍODO:

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2020 de R\$ 2.455.676,10 com o valor disponível ao final do exercício de 2021 de R\$ 8.198.503,33, nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 5.742.827,23.

D) REQUISITOS MINIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXI DA RESOLUÇÃO TC 153/2021:

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 31/12/2020: 0,00

Saldo em 31/12/2021: 0,00

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

Saldo em 31/12/2020: 0,00

Saldo em 31/12/2021: 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	39.212.446,33	-
1.7.1.8.01.2.1.99 Cota Parte do FPM - Dedução	(7.842.489,01)	-
1.7.1.8.01.5.1.01 Cota Parte do ITR	242.472,56	-
1.7.1.8.01.5.1.01 Cota Parte do ITR - Dedução	(48.494,46)	-
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	24.836.819,09	-
1.7.2.8.01.1.1.99 Cota Parte do ICMS - Dedução	(4.967.363,88)	-
1.7.2.8.01.2.1.01 Cota Parte do IPVA	1.285.294,51	-
1.7.2.8.01.2.1.99 Cota Parte do IPVA - Dedução	(257.059,05)	-
1.7.2.8.01.3.1.01 Cota Parte do IPI	90.428,40	-
1.7.2.8.01.3.1.99 Cota Parte do IPI	(18.085,72)	-
Total	52.533.968,77	-

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



65.667.460,89, enquanto as deduções somam 13.133.492,12, representando o valor líquido de 52.533.968,77.

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 BF 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.