

BALANÇO FINANCEIRO



Mês de Dezembro de 2021

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	43.840.627,03	40.838.167,65	Despesa Orçamentária (VI)	37.591.347,94	34.278.564,21
Ordinária	23.409.184,86	19.431.820,22	Ordinária	17.386.927,08	14.644.328,60
Vinculada	25.442.671,42	25.235.934,52	Vinculada	20.204.420,86	19.634.235,61
Recursos Vinculados à Educação	19.365.841,52	16.195.817,18	Recursos Vinculados à Educação	18.747.301,88	17.406.271,43
Recursos Vinculados à Saúde	4.006.060,49	6.290.074,43	Recursos Vinculados à Saúde	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	2.070.769,41	2.750.042,91	Outras Destinações de Recursos	1.457.118,98	2.227.964,18
(-) Deduções da Receita Orçamentária	5.011.229,25	3.829.587,09			
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	0,00	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	6.137.999,49	6.007.802,41
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	6.137.999,49	6.007.802,41
Transferências Recebidas Indep. de Execução Orçamentária	0,00	0,00	Transferências Concedidas Indep. de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos p/ RPPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos p/ RPPS	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos p/ RGPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos p/ RGPS	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	5.269.593,63	5.360.948,72	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	3.737.582,73	4.782.756,08
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0,00	31.046,88	Pagamentos de Restos a Pagar não Processados	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	2.368.023,28	1.539.725,57	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	861.850,45	993.602,65
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.264.584,31	22.733,66	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.289.296,49	32.175,31
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.636.986,04	3.767.442,61	Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.586.435,79	3.756.978,12
TOTAL RECEITA = (I+II+III)	49.110.220,66	46.199.116,37	TOTAL DESPESA = (VI+VII+VIII)	47.466.930,16	45.069.122,70
Saldo do Exercício Anterior (IV)	9.023.569,98	7.893.576,31	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	10.666.860,48	9.023.569,98
Recursos Ordinários	7.398.733,92	6.340.040,21	Recursos Ordinários	8.992.986,36	7.390.710,09
Caixa	0,00	0,00	Caixa	0,00	0,00
Bancos	7.398.733,92	6.340.040,21	Bancos	8.992.986,36	7.390.710,09
Recursos Vinculados	1.624.836,06	1.553.536,10	Recursos Vinculados	1.673.874,12	1.632.859,89
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.624.836,06	1.553.536,10	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.673.874,12	1.632.859,89
Bancos	0,00	0,00	Bancos	0,00	0,00
TOTAL(V) = (I+II+III+IV)	58.133.790,64	54.092.692,68	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	58.133.790,64	54.092.692,68

Natanael de Vasconcelos Silva
TC-CRC/PE 007497/0-2
CPF: 077.671.964-53

Rivaldo Alves de Souza Junior
Prefeito
CPF: 033.046464-77

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOA

Estado de Pernambuco

Secretaria de Finanças

BALANÇO FINANCEIRO

RESULTADO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Receita Orçamentária	43.840.627,03
(+) Transferências Financeiras Recebidas	0,00
(+) Recebimentos Extraorçamentários	5.269.593,63
(-) Despesa Orçamentária	37.591.347,94
(-) Transferências Financeiras Concedidas	6.137.999,49
(-) Pagamentos Extraorçamentários	3.737.582,73
RESULTADO	1.643.290,50

Saloá, 15/03/2022

Natanael de Vasconcelos Silva
TC-CRC/PE 007497/0-2
CPF: 077.671.964-53

Rivaldo Alves de Souza Junior
Prefeito
CPF: 033.046464-77

Página: 02



Mês de Dezembro de 2021

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 53ace50a-b40b-40f9-9059-5aeb7906c770
ID: 7F157

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ
ÓRGÃO PÚBLICO DE ADMINISTRAÇÃO DIRETA
Praça São Vicente, 43 – Centro – Saloá – PE

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.

ANEXO XII

EXERCÍCIO DE 2021

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO FINANCEIRO

1 – NOME E DOMICÍLIO

Nome: Prefeitura Municipal de Saloá.

CNPJ – 11.455.714/0001-00

Domicílio: Praça São Vicente,43 – Centro - Saloá - Pernambuco

2 - NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAL ATIVIDADE

A natureza jurídica da Prefeitura Municipal de Saloá, Estado de Pernambuco, segundo a classificação da Receita Federal, é de Órgão Público do Poder Executivo, da administração direta, e tem como principal atividade a administração pública em geral, que consiste em exercer todas as atividades relacionadas com gestão pública



municipal, nos termos da Constituição Federal, da Constituição do Estado de Pernambuco e da Lei Orgânica Municipal.

3 - DECLARAÇÃO

O Demonstrativo Financeiro Evidenciando a Origem e a Aplicação dos Recursos da Prefeitura Municipal de Saloá, referente ao exercício de 2021, foi elaborado de acordo com as Normas Técnicas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, obedecendo ao modelo instituído seguindo as orientações contidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 8ª edição, atualizado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 06 de 19 de dezembro de 2018, e tem por finalidade demonstrar o resultado da aplicação dos recursos e os saldos financeiros no final do exercício.

4 - INFORMAÇÕES DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

A Prefeitura Municipal de Saloá, Estado de Pernambuco, adota, para a sua contabilidade, o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, divulgado pela Secretaria do Tesouro Nacional, classifica seus ativos de acordo com a nomenclatura adotada, faz provisões para perdas de ativos, com reversão no final do exercício e reconhece as variações patrimoniais, conforme demonstra nos anexos da prestação de contas. Durante o exercício de 2021 não transferiu bens dos seus ativos para outras entidades.

Não foram estimados riscos significativos que pudessem vir a causar um ajuste material nos valores patrimoniais, demonstrados nas Variações Patrimoniais do final do exercício.



5 - ITENS MAIS SIGNIFICATIVOS

5.1 - AJUSTE DE RETENÇÕES

Foram realizados ajustes relacionados com as retenções de modo a demonstrar o comprometimento dos saldos apurados no exercício anterior para recolhimento das retenções feitas por ocasião dos pagamentos das despesas, mesmo considerando as retenções pagas no momento da baixa da obrigação, por serem reconhecidas como recursos de depósitos de terceiros. Foram apurados os recursos lançados na conta Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, demonstrando os saldos no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial e os Valores Restituíveis demonstrados no Passivo Circulante do Balanço Patrimonial, indicando a existência ou não do saldo financeiro disponível para a sua cobertura no Balanço Financeiro do exercício.

5.2 – DETALHAMENTO DAS RECEITAS E DESPESAS REALIZADAS

5.2.1 - INGRESSOS E DESEMBOLSOS

RECEITAS

A Execução Orçamentária da Prefeitura Municipal de Saloá, no exercício de 2021, foi a seguinte:

As Receitas de natureza orçamentárias foram lançadas nas respectivas rubricas, sendo que as receitas não vinculadas da Prefeitura Municipal de Saloá estão representadas pelas receitas ordinárias no valor de R\$ 23.409.184,86 (vinte e três milhões quatrocentos e nove mil cento e oitenta e quatro reais e oitenta e seis centavos). As receitas e vinculadas, no valor de R\$ 25.442.671,42 (vinte e cinco milhões quatrocentos e quarenta e dois mil seiscentos e setenta e um reais e quarenta e dois centavos) tiveram as seguintes origens:



vinculadas à Educação R\$ 19.365.841,52 (dezenove milhões trezentos e sessenta e cinco mil oitocentos e quarenta e um reais e cinquenta e dois centavos); vinculadas à Saúde R\$ 4.006.060,49 (quatro milhões seis mil sessenta reais e quarenta e nove centavos); Vinculadas à outras destinações R\$ 2.070.769,41 (dois milhões setenta mil setecentos e sessenta e nove reais e quarenta e um centavos), totalizando R\$ 48.851.856,28 (quarenta e oito milhões oitocentos e cinquenta e um mil oitocentos e cinquenta e seis reais e vinte e oito centavos), registrando-se uma dedução para formação do FUNDEB no valor de R\$ (5.011.229,25) (cinco milhões onze mil duzentos e vinte e nove reais e vinte e cinco centavos), resultando um valor líquido de R\$ 43.840.627,03 (quarenta e três milhões oitocentos e quarenta mil seiscentos e vinte e sete reais e três centavos).

O ingresso de receitas Independentes da Execução Orçamentária (extraorçamentárias), recebidas em contas específicas, tal qual demonstrado no anexo 13 Balanço Financeiro, foi de R\$ 5.269.593,63 (cinco milhões duzentos e sessenta e nove mil quinhentos e noventa e três reais e sessenta e três centavos). Da seguinte forma: Inscrição de Restos a Pagar Processados R\$ 2.368.023,28 (dois milhões trezentos e sessenta e oito mil vinte e três reais e vinte e oito centavos); Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 1.264.584,31 (um milhão duzentos e sessenta e quatro mil quinhentos e oitenta e quatro reais e trinta e um centavos); Outros Recebimentos extraorçamentários R\$ 1.636.986,04 (um milhão seiscentos e trinta e seis mil novecentos e oitenta e seis reais e quatro centavos).

As receitas realizadas no exercício de 2021, considerando orçamentária e extraorçamentária, totalizaram R\$ 49.110.220,66 (quarenta e nove milhões cento e dez mil duzentos e vinte reais e sessenta e seis centavos).

DESPEASAS



As Despesas de natureza orçamentárias foram realizadas em observância aos seus estágios, com recursos vinculados, nos termos da Lei Federal 4.320 de 17 de março de 1964, sendo as realizadas com recursos não vinculados, recursos ordinários no valor de R\$ 17.386.927,08 (dezessete milhões trezentos e oitenta e seis mil novecentos e vinte e sete reais e oito centavos). As despesas realizadas com recursos vinculadas, no valor de R\$ 20.204.420,86 (vinte milhões duzentos e quatro mil quatrocentos e vinte reais e oitenta e seis centavos) tiveram as seguintes destinação: com recursos vinculado à Educação R\$ 18.747.301,88 (dezoito milhões setecentos e quarenta e sete mil trezentos e um reais e oitenta e oito centavos), e com outras destinações de recursos R\$ 1.457.118,98 (um milhão quatrocentos e cinquenta e sete mil cento e dezoito reais e noventa e oito centavos), totalizando a importância de R\$ 37.591.347,94 (trinta e sete milhões quinhentos e noventa e um mil trezentos e quarenta e sete reais e noventa e quatro centavos). Foram realizadas transferências financeiras para realização de despesas orçamentárias no valor de R\$ 6.137.999,49 (seis milhões cento e trinta e sete mil novecentos e noventa e nove reais e quarenta e nove centavos).

A despesa orçamentária totalizou R\$ 43.729.347,43 (quarenta e três milhões setecentos e vinte e nove mil trezentos e quarenta e sete reais e quarenta e três centavos). Inferior a receita em R\$ 111.279,60 (cento e onze mil duzentos e setenta e nove reais e sessenta centavos).

As Despesas extraorçamentárias foram realizadas em contas específicas, tal qual demonstrado no anexo 13 Balanço Financeiro, totalizando R\$ 3.737.582,73 (três milhões setecentos e trinta e sete mil quinhentos e oitenta e dois reais e setenta e três centavos), realizadas em forma de consignação e depósitos da seguinte forma: Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 1.289.296,49 (um milhão duzentos e oitenta e nove mil duzentos e noventa e seis reais e quarenta e nove centavos); Restos a Pagar Processados R\$ 861.850,45 (oitocentos e sessenta e um mil oitocentos e cinquenta reais e quarenta e cinco centavos); Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 1.586.435,79 (um milhão quinhentos e oitenta e seis mil quatrocentos e trinta e cinco reais e setenta e nove centavos). Inferior a Receita em R\$ 1.532.010,90 (um milhão quinhentos e trinta e dois



mil dez reais e noventa centavos).

A Despesa total realizada no exercício foi de R\$ 47.466.930,16 (quarenta e sete milhões quatrocentos e sessenta e seis mil novecentos e trinta reais e dezesseis centavos). Superior a receita em R\$ 1.129.993,67 (um milhão cento e vinte e nove mil novecentos e noventa e três reais e sessenta e sete centavos).

O resultado entre as receitas e as despesas no exercício de 2021 foi superavitário em R\$ 1.643.290,50 (um milhão seiscentos e quarenta e três mil duzentos e noventa reais e cinquenta centavos), aumentando o saldo para o exercício seguinte.

6 - SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO

O Balanço Financeiro da Prefeitura Municipal de Saloá, referente ao exercício de 2021 apresentou, ao final do exercício, o seguinte saldo financeiro:

Caixa e Equivalente de Caixa.....	R\$	10.666.860,48
Recursos Ordinários.....	R\$	3.384.922,36
Recursos Vinculados.....	R\$	<u>7.281.938,12</u>
Saldo para o Exercício Seguinte.....	R\$	10.666.860,48

Os valores têm a seguinte destinação:

Recursos Vinculados

Pagamento de Restos a Pagar Processados..... R\$ 2.368.023,28

Pagamento de Valores Restituíveis..... R\$ 1.673.874,12

 Saldo disponível..... R\$ 6.624.963,08

 Saldo dos Recursos Ordinários..... R\$ (426.984,26)



Saldo dos Recursos Vinculados..... R\$ 7.051.947,34

Os restos a pagar lançados acima referem-se aos Restos a Pagar Processados Inscritos no corrente exercício. A diferença entre o valor dos Restos a Pagar Processados lançados na Demonstração da Dívida Flutuante e o destas notas explicativas refere-se ao valor de restos a pagar processados de Obrigações Tributárias. Os valores correspondentes aos recursos financeiros da Prefeitura Municipal de Saloá, acima especificados, estão lançados em contas bancárias, conforme demonstrado no Boletim de Tesouraria extraído da movimentação financeira do dia 31 de dezembro de 2021.

7 - RESULTADO DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA

INGRESSOS

Resultado das operações orçamentárias.....	R\$	43.840.627,03
Resultado das operações extraorçamentárias.....	RS	<u>5.269.593,63</u>
TOTAL.....	R\$	49.110.220,66

DESEMBOLSOS

Resultado das operações orçamentárias.....	R\$	43.729.347,43
Resultado das operações extraorçamentárias.....	R\$	<u>3.737.582,73</u>
TOTAL.....	R\$	47.466.930,16
Superávit da Execução da Orçamentária.....	R\$	111.279,60
Superávit da Execução Extraorçamentária.....	R\$	1.532.010,90
Superávit Financeiro no exercício.....	R\$	1.643.290,50



Saldo Financeiro do Exercício Anterior.....	R\$	9.023.569,98
Saldo Financeiro do Exercício.....	R\$	10.666.860,48
Valores Restituíveis.....	R\$	(1.673.874,12)
Restos a Pagar Processados.....	R\$	(6.743.060,43)
Total do Saldo Disponível.....	R\$	2.249.925,93

A diferença entre o saldo para o exercício seguinte, lançado no Balanço Financeiro, e o Ativo Circulante do Balanço Patrimonial corresponde aos valores dos Depósitos restituíveis e valores vinculados, lançados no mesmo balanço, demonstrando os seguintes resultados:

Ativo Circulante do Balanço Patrimonial	R\$	<u>11.482.245,56</u>
Caixa e Equivalente de Caixa.....	R\$	10.666.860,48
Adiantamentos Concedidos.....	R\$	62.854,24
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.....	R\$	461.431,54
Outros Créditos a Receber e Valores a curto prazo.....	R\$	291.099,30

8 – DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS

A conta Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados apresenta situações que demonstram haveres, lançados no ativo realizável no valor de R\$ 461.431,54 (quatrocentos e sessenta e um mil quatrocentos e trinta e um reais e cinquenta e quatro centavos), não interferindo no saldo financeiro disponível no final do exercício. A conta Valores Restituíveis, lançada no passivo financeiro, no valor de R\$ 1.673.874,12 (um milhão seiscentos e setenta e três mil oitocentos e setenta e quatro reais e doze centavos), interfere no saldo financeiro que se transfere para o ano seguinte.

9 – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DE RECEITAS



Foi deduzida da receita orçamentária a importância de R\$ (5.011.229,25) (cinco milhões onze mil duzentos e vinte e nove reais e vinte e cinco centavos) para formação do FUNDEB.

As deduções nas receitas correntes relacionados com as retenções para formação do FUNDEB foram nas seguintes transferências recebidas:

Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios:

Transferências Recebidas – Cota Mensal.....R\$	19.606.223,20
(-) Dedução para formação do FUNDEB.....R\$	(3.921.244,37)
Receita Líquida recebida.....R\$	15.684.978,83

Cota Parte do Imposto Territorial Rural:

Transferências Recebidas.....R\$	1.578,45
(-) Dedução para formação do FUNDEB.....R\$	(315,64)
Receita Líquida recebida.....R\$	1.262,81

Cota Parte do ICMS Principal:

Transferências Recebidas.....R\$	4.894.119,06
(-) Dedução para formação do FUNDEB.....R\$	(978.823,86)
Receita Líquida recebida.....R\$	3.915.295,20

Cota Parte do IPVA:

Transferências Recebidas.....R\$	535.795,15
(-) Dedução para formação do FUNDEB.....R\$	(107.159,28)
Receita Líquida recebida.....R\$	428.635,87

Cota Parte do IPI:

Transferências Recebidas.....R\$	18.430,42
(-) Dedução para formação do FUNDEB.....R\$	(3.686,10)
Receita Líquida recebida.....R\$	14.744,32

Total das Transferências.....R\$	25.056.146,28
(-) Total das Deduções.....R\$	<u>(5.011.229,25)</u>



Transferências Líquidas Recebidas.....R\$ 20.044.917,03

OBS. Não foram observados pontos obscuros ou incompreensíveis que necessitassem de informações complementares, no presente demonstrativo contábil, através de Notas Explicativas.

Saloá, 15/03/2022.

Rivaldo Alves de Souza Júnior
Prefeito
CPF: 033.046.464-77

Natanael de Vasconcelos Silva
TC-CRC/PE 007497/O-2
CPF: 077.671.964-53

