

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PASSIRA**  
**CNPJ: 11.097.300/0001-57**  
**BALANÇO FINANCEIRO - CONSOLIDADO**  
**EXERCÍCIO: 2021**

| INGRESSOS   |                       |                       | DISPÊNDIOS   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | EXERCÍCIO ATUAL       | EXERCÍCIO ANTERIOR    | ESPECIFICAÇÃO  | EXERCÍCIO ATUAL       | EXERCÍCIO ANTERIOR    |
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                 | <b>82.664.965,09</b>  | <b>73.617.769,28</b>  | <b>Despesa Orçamentária (VI)</b>                                 | <b>78.798.511,76</b>  | <b>74.921.566,50</b>  |
| <b>Ordinária</b>  | <b>41.703.937,84</b>  | <b>30.623.897,62</b>  | <b>Ordinária</b>   | <b>34.256.030,58</b>  | <b>30.015.705,99</b>  |
| <b>Vinculada</b>  | <b>47.890.922,06</b>  | <b>42.993.871,66</b>  | <b>Vinculada</b>   | <b>44.542.481,18</b>  | <b>44.905.860,49</b>  |
| Recursos Vinculados à Educação                                  | 23.389.737,59         | 17.904.314,41         | Recursos Destinados à Educação                                   | 22.227.034,70         | 18.911.025,18         |
| Recursos Vinculados à Saúde                                     | 10.281.015,84         | 13.124.590,46         | Recursos Destinados à Saúde                                      | 10.123.169,80         | 13.889.807,42         |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS                 | 13.121.656,21         | 10.522.594,12         | Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS                  | 11.753.332,27         | 10.994.154,13         |
| 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                        | 576.128,31            | 892.078,08            | Recursos Destinados à Assistência Social                         | 244.946,86            | 845.256,99            |
| Recursos Vinculados à Convênios                                 | 522.384,11            | 0,00                  | Recursos Destinados à Convênios                                  | 193.997,55            | 0,00                  |
| Outras Destinações de Recursos                                  | 0,00                  | 0,00                  | Outras Destinações de Recursos                                   | 0,00                  | 265.616,77            |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>                | <b>14.254.504,37</b>  | <b>13.100.030,92</b>  | <b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>               | <b>14.254.504,37</b>  | <b>13.100.030,92</b>  |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária           | 14.254.504,37         | 13.100.030,92         | Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária           | 14.254.504,37         | 13.100.030,92         |
| 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>9.469.338,11</b>   | <b>14.054.242,05</b>  | <b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>                      | <b>10.514.066,18</b>  | <b>14.710.484,30</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                         | 868.610,56            | 7.173.613,72          | Pagamentos de Restos a Pagar Processados                         | 1.303.110,62          | 7.974.669,20          |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     | 8.600.727,55          | 6.858.158,48          | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                      | 9.210.955,56          | 6.713.345,25          |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                          | 0,00                  | 0,00                  | Outros Pagamentos Extraorçamentários                             | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>                         | <b>1.626.339,13</b>   | <b>3.586.378,58</b>   | <b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>                      | <b>4.448.064,39</b>   | <b>1.626.339,13</b>   |
| Caixa e Equivalente de Caixa                                    | 1.626.339,13          | 3.586.378,58          | Caixa e Equivalente de Caixa                                     | 4.448.064,39          | 1.626.339,13          |
| 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>108.015.146,70</b> | <b>104.358.420,83</b> | <b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>                        | <b>108.015.146,70</b> | <b>104.358.420,85</b> |

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PASSIRA**  
**CNPJ: 11.097.300/0001-57**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 01 DE DEZEMBRO DE 2021**  
**EXERCÍCIO: 2021**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**NOME DA ENTIDADE:**

Prefeitura Municipal de Passira

**CNPJ:** 11.097.300/0001-57

**NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:**

124-4 – Município

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:**

Rua Maria Pereira da Silva, Nº 87, Centro, Passira - PE - CEP: 55650-000

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: Severino Silvestre de Albuquerque

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 Passira, 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, bem como os órgãos da administração direta e indireta conforme relação a seguir:

- 1 - Prefeitura Municipal de Passira;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de Passira;
- 3 - Fundo Municipal de Saúde de Passira;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de Passira;
- 5 - Instituto de Previdência Social de Passira - PassiraPrev
- 6 - Câmara Municipal de Vereadores de Passira.

**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\$ 82.664.965,09.

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

O valor das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 14.254.504,37.

**RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 9.469.338,11.

**SALDO BANCÁRIO DO EXERCÍCIO DO ANTERIOR:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 1.626.339,13.

**DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:**

As despesas empenhadas no exercício foram de R\$ 78.798.511,76, as despesas liquidada foram de R\$ 78.798.511,76 e as despesas pagas foram de R\$ 77.929.901,20.

**TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:**

O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 14.254.504,37.

**PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS::**

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 10.514.066,18.

**SALDO BANCARIO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 4.448.064,39.

**RESULTADO FINANCEIRO DO PERÍODO:**

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2020 de R\$ 1.626.339,13 com o valor disponível ao final do exercício de 2021 de R\$ 4.448.064,39, nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 2.821.725,26.

**DJ REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XII DA RESOLUÇÃO TC 147/2021.****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                   | 27.448.712,45              | -                            |
| 1.7.1.8.01.2.1.99 Cota Parte do FPM - Dedução         | -5.489.742,18              | -                            |
| 1.7.1.8.01.5.1.01 Cota Parte do ITR                   | 20.465,22                  | -                            |
| 1.7.1.8.01.5.1.01 Cota Parte do ITR - Dedução         | -4.092,97                  | -                            |
| 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                  | 6.007.985,79               | -                            |
| 1.7.2.8.01.1.1.99 Cota Parte do ICMS - Dedução        | -1.201.597,23              | -                            |
| 1.7.2.8.01.2.1.01 Cota Parte do IPVA                  | 1.150.426,84               | -                            |
| 1.7.2.8.01.2.1.99 Cota Parte do IPVA - Dedução        | -230.085,58                | -                            |
| 1.7.2.8.01.3.1.01 Cota Parte do IPI                   | 21.884,15                  | -                            |
| 1.7.2.8.01.3.1.99 Cota Parte do IPI                   | -4.376,85                  | -                            |
| <b>Total</b>  | <b>27.719.579,64</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\$ 34.649.474,45, enquanto as deduções somam -R\$ 6.929.894,81, representando o valor líquido de R\$

27.719.579,64.

**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.