



Santa Maria da Boa Vista (PE), 15 de março de 2022.

Ao
Ilustríssimo Senhor
Inspetor Regional de Petrolina
Petrolina – PE

Assunto: Encaminhamento de Prestação de Contas 2021.

Prezado Senhor,

Tendo em vista o encerramento do exercício financeiro de 2021, estamos encaminhando a V. Sa, Prestação de Contas para apreciação e julgamento desta Corte de Contas, das seguintes Entidades: Prefeitura Municipal de Santa Maria da Boa Vista, Fundo Municipal de Saúde e Fundo Municipal de Assistência Social em conformidade com os termos da Resolução TC nº 153 de 15 de dezembro de 2021.

Ao ensejo renovamos votos de elevada estima e consideração.

Atenciosamente,

George Rodrigues Duarte
Prefeito Municipal

Item 2 do Anexo II da Resolução TC nº 153 de 15 de dezembro de 2021.

ÓRGÃO: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA

Nome do Ordenador de Despesas: **GEORGE RODRIGUES DUARTE**

CPF (MF) Nº: 598.946.014-72

Endereço Residencial: Rua Dr Souza Filho, nº565, Centro de Santa Maria da Boa Vista -PE – CEP 56.380-000

Cargo ou função: Prefeito do Município

Ato de Designação: Termo de Posse. Nº 002875, Livro B-11

Período do Exercício: de 01 janeiro a 31 de dezembro de 2021.

Nome do Ordenador de Despesas: **PAULO ROBERTO DE SOUZA SANTOS**

CPF (MF) Nº: 825.326.644-87

Endereço Residencial: Rua Coripos, nº 147, Paulo Guerra, Santa Maria da Boa Vista/PE – CEP 56.380-000

Cargo ou função: Secretário Executivo de Gabinete

Ato de Designação: Portaria nº 049/2021

Período do Exercício: de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2021.

Nome do Ordenador de Despesas: **LUIZA COIMBRA DUARTE**

CPF (MF) Nº 086.009.254-28

Endereço Residencial: Rua Dr. Souza Filho, nº 565, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE – CEP 56.380-000

Cargo ou função: Secretária de Administração e Gestão de Pessoas

Ato de Designação: Portaria nº 005/2021

Período do Exercício: de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2021.

Nome do Ordenador de Despesas: **MARY DE LOURDES DA SILVA MEDRADO**

CPF (MF) Nº 450.127.924-91

Endereço Residencial: Rua Prof Otacilio Barros de Araújo, nº 490, Agamenon Magalhães, Santa Maria da Boa Vista/PE – CEP 56.380-000

Cargo ou função: Secretária de Finanças e Planejamento

Ato de Designação: Portaria nº 006/2021

Período do Exercício: de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2021.

Nome do Ordenador de Despesas: **CARLOS AUGUSTO DO NASCIMENTO**

CPF (MF) Nº: 026.983.264-50

Endereço Residencial: Rua Tiradentes, nº 76, Paulo Guerra, Santa Maria da Boa Vista– PE. CEP 56.380-000

Cargo ou função: Secretário Municipal de Educação, Esporte e Lazer.

Ato de Designação: Portaria 004/2021

Período do Exercício: de 01 janeiro a 31 de dezembro de 2021.

Nome do Ordenador de Despesas: **ANTONIO GUIMARAES DOS SANTOS**

CPF (MF) Nº: 390.727.384-20

Endereço Residencial: Rua Coripos, nº 297, Paulo Guerra, Santa Maria da Boa Vista/PE. CEP 56.380-000

Cargo ou função: Secretário de Infraestrutura, Meio Ambiente, Turismo e Políticas Especiais.

Ato de Designação: Portaria 007/2021

Período do Exercício: de 01 janeiro a 31 de dezembro de 2021.



Nome do Ordenador de Despesas: **VALMIR GOMES GUIMARAES**

CPF (MF) Nº: 034.572.184-55

Endereço Residencial: Rua Prof. Otacílio Barros de Araújo, nº406, Agamenon Magalhaes, Santa Maria da Boa Vista – PE. CEP 56.380-000

Cargo ou função: Secretário de Agricultura, Pecuária e Abastecimento.

Ato de Designação: Portaria 001/2021

Período do Exercício: de 01 janeiro a 31 de dezembro de 2021.

Nome do Ordenador de Despesas: **JORGEVAL MARQUES MIRANDA**

CPF (MF) Nº: 518.014.934-72

Endereço Residencial: Av Dr. Oscar Sampaio, nº829, Agrovila, Santa Maria da Boa Vista – PE. CEP 56.380-000

Cargo ou função: Controlador Geral do Município.

Ato de Designação: Portaria 050/2021

Período do Exercício: de 01 janeiro a 31 de dezembro de 2021.

ÓRGÃO: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Nome do Ordenador de Despesas: **AURELIANO GONCALVES FILHO**

CPF (MF) Nº: 317.118.714-00

Endereço Residencial: Rua Prf Raimundo C Filho, nº 201, Paulo Guerra, Santa Maria da Boa Vista – PE. CEP 56.380-000

Cargo ou função: Secretário de Saúde

Ato de Designação: Portaria nº 002/2021

Período do Exercício: de 01 janeiro a 31 de dezembro de 2021.

ÓRGÃO: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Nome do Ordenador de Despesas: **MARLY GICELE PAIVA ANDRADE**

CPF (MF) Nº: 844.829.154-91

Endereço Residencial: Rua Cap Martins Alves de Barros, nº 504, Agamenon Magalhães, Santa Maria da Boa Vista – PE. CEP 56.380-000

Cargo ou função: Secretária Desenvolvimento Social, Mulheres e Políticas Afirmativas

Ato de Designação: Portaria nº 003/2021

Período do Exercício: de 01 janeiro a 31 de dezembro de 2021.

Item 03 do Anexo II da Resolução TC nº 153 de 15 de dezembro de 2021

DECLARAÇÃO

Declaro para fins de comprovação junto ao Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco, através da Inspetoria Regional de Petrolina, para atender ao item **03 do anexo II da Resolução TC nº 153 de 15 de dezembro de 2021**, que os fundos municipais consolidados nos demonstrativos da Prefeitura Municipal de Santa Maria da Boa Vista são: Prefeitura Municipal de Santa Maria da Boa Vista; Fundo Municipal de Assistência Social e Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente; e, Fundo Municipal de Saúde.

Santa Maria da Boa Vista (PE), 15 de março de 2022.

George Rodrigues Duarte
Prefeito Municipal

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 3

GRUPO:Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	119.330.000,00	122.298.650,15	121.905.488,63	-393.161,52
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	11.170.000,00	11.170.000,00	6.371.140,17	-4.798.859,83
Impostos	9.940.000,00	9.940.000,00	6.153.882,11	-3.786.117,89
Taxas	1.230.000,00	1.230.000,00	217.258,06	-1.012.741,94
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	19.100.000,00	19.100.000,00	14.219.349,65	-4.880.650,35
Contribuições Sociais	16.900.000,00	16.900.000,00	12.690.914,21	-4.209.085,79
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	2.200.000,00	2.200.000,00	1.528.435,44	-671.564,56
RECEITA PATRIMONIAL	6.248.000,00	6.248.000,00	1.181.684,89	-5.066.315,11
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	164.405,00	164.405,00
Valores Mobiliários	6.248.000,00	6.248.000,00	1.017.279,89	-5.230.720,11
RECEITA DE SERVIÇOS	120.000,00	120.000,00	19.308,36	-100.691,64
Outros Serviços	120.000,00	120.000,00	19.308,36	-100.691,64
TRANSFERENCIAS CORRENTES	80.522.250,00	83.490.900,15	99.356.052,74	15.865.152,59
Transferências da União e de suas Entidades	44.712.000,00	47.596.450,15	54.883.516,60	7.287.066,45
Transferências do Estado e de suas Entidades	7.750.000,00	7.834.200,00	9.420.727,75	1.586.527,75
Transferências do Município e suas Entidades	60.250,00	60.250,00	0,00	-60.250,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	28.000.000,00	28.000.000,00	35.051.808,39	7.051.808,39
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.169.750,00	2.169.750,00	757.952,82	-1.411.797,18
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	369.750,00	369.750,00	719.030,83	349.280,83
Demais Receitas Correntes	1.800.000,00	1.800.000,00	38.921,99	-1.761.078,01
RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.670.000,00	1.764.000,00	101.641,67	-1.662.358,33
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
Operações de Crédito	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
Alienação de Bens Móveis	150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.320.000,00	1.414.000,00	101.641,67	-1.312.358,33
Transferências da União e suas Entidades	1.220.000,00	1.314.000,00	27.000,00	-1.287.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	100.000,00	100.000,00	74.641,67	-25.358,33
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	121.000.000,00	124.062.650,15	122.007.130,30	-2.055.519,85
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	121.000.000,00	124.062.650,15	122.007.130,30	-2.055.519,85
DÉFICIT (VI)				0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	121.000.000,00	124.062.650,15	122.007.130,30	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 3

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	101.480.000,00	115.536.638,80	107.154.791,66	106.704.262,17	106.021.551,49	8.381.847,14
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	70.239.500,00	91.935.056,49	85.773.508,44	85.773.508,44	85.400.124,55	6.161.548,05
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	31.140.500,00	23.601.582,31	21.381.283,22	20.930.753,73	20.621.426,94	2.220.299,09
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	7.105.000,00	4.415.938,19	3.419.987,80	2.924.436,78	2.924.436,78	995.950,39
INVESTIMENTOS	5.165.000,00	3.260.635,41	2.267.203,12	1.771.652,10	1.771.652,10	993.432,29
INVERSÕES FINANCEIRAS	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.920.000,00	1.155.302,78	1.152.784,68	1.152.784,68	1.152.784,68	2.518,10
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	8.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	116.885.000,00	119.952.576,99	110.574.779,46	109.628.698,95	108.945.988,27	9.377.797,53
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	116.885.000,00	119.952.576,99	110.574.779,46	109.628.698,95	108.945.988,27	9.377.797,53
SUPERÁVIT (XIV)			11.432.350,84			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	116.885.000,00	119.952.576,99	122.007.130,30	109.628.698,95	108.945.988,27	9.377.797,53
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	586.791,47	0,00	0,00	0,00	0,00	586.791,47
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	63.356,87	0,00	0,00	0,00	0,00	63.356,87
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	523.434,60	0,00	0,00	0,00	0,00	523.434,60
DESPESAS DE CAPITAL	925.709,73	0,00	0,00	0,00	0,00	925.709,73
INVESTIMENTOS	925.709,73	0,00	0,00	0,00	0,00	925.709,73
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.512.501,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1.512.501,20

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	19.856.691,41	14.419.920,59	2.920.748,72	0,00	31.355.863,28
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.817.192,58	12.626.250,05	2.786.738,36	0,00	26.656.704,27
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	13.639,22	0,00	0,00	0,00	13.639,22
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.025.859,61	1.793.670,54	134.010,36	0,00	4.685.519,79
DESPESAS DE CAPITAL	1.226.091,77	1.343.460,75	84.515,85	0,00	2.485.036,67
INVESTIMENTOS	1.176.932,26	1.343.460,75	84.515,85	0,00	2.435.877,16
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	49.159,51	0,00	0,00	0,00	49.159,51
TOTAL	21.082.783,18	15.763.381,34	3.005.264,57	0,00	33.840.899,95

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Poder Executivo do Município de Santa Maria da Boa Vista – Estado de Pernambuco

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

124-4 – Município

CNPJ:

10.358.182/0001-20

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Nunes Machado, s/n, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Município de Santa Maria da Boa Vista tem sua natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 – Município e possui como atividade principal a Administração Pública em Geral com código 84.11-6-00. A natureza de suas operações deriva da arrecadação dos tributos de sua competência, de recebimento de transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes e as transferências recebidas do Governo Federal e Estadual. Tem como atividade a manutenção das ações e serviços públicos municipais e a realização de investimentos de infraestrutura de maneira a melhorar a qualidade de vida dos municípios.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações do Poder Executivo Municipal.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas na parte V do MCASP 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).
- ✓ A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.
- ✓ O orçamento para o exercício de 2021 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.
- ✓ A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2021 a 31/12/2021.
- ✓ Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

- ✓ Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- ✓ Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa, e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa).
- ✓ No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço orçamentário.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço orçamentário.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

- ✓ Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:
 - Os passivos contratuais não reconhecidos com o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.
- ✓ Divulgações não financeiras:
 - Sem informações.
- ✓ Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:
 - Não ocorreu registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- ✓ Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:
 - Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do balanço facilitando a interpretação dos usuários.

GRUPO: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	119.330.000,00	122.298.650,15	121.905.488,63	-393.161,52
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	11.170.000,00	11.170.000,00	6.371.140,17	-4.798.859,83
Impostos	9.940.000,00	9.940.000,00	6.153.882,11	-3.786.117,89
Taxas	1.230.000,00	1.230.000,00	217.258,06	-1.012.741,94
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	19.100.000,00	19.100.000,00	14.219.349,65	-4.880.650,35
Contribuições Sociais	16.900.000,00	16.900.000,00	12.690.914,21	-4.209.085,79
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	2.200.000,00	2.200.000,00	1.528.435,44	-671.564,56
RECEITA PATRIMONIAL	6.248.000,00	6.248.000,00	1.181.684,89	-5.066.315,11
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	0,00	0,00	164.405,00	164.405,00
Valores Mobiliários	6.248.000,00	6.248.000,00	1.017.279,89	-5.230.720,11
RECEITA DE SERVIÇOS	120.000,00	120.000,00	19.308,36	-100.691,64
Outros Serviços	120.000,00	120.000,00	19.308,36	-100.691,64
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	80.522.250,00	83.490.900,15	99.356.052,74	15.865.152,59
Transferências da União e de suas Entidades	44.712.000,00	47.596.450,15	54.883.516,60	7.287.066,45
Transferências do Estado e de suas Entidades	7.750.000,00	7.834.200,00	9.420.727,75	1.586.527,75
Transferências do Município e suas Entidades	60.250,00	60.250,00	0,00	-60.250,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	28.000.000,00	28.000.000,00	35.051.808,39	7.051.808,39
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.169.750,00	2.169.750,00	757.952,82	-1.411.797,18
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	369.750,00	369.750,00	719.030,83	349.280,83
Demais Receitas Correntes	1.800.000,00	1.800.000,00	38.921,99	-1.761.078,01
RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.670.000,00	1.764.000,00	101.641,67	-1.662.358,33
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
Operações de Crédito	200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS	150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
Alienação de Bens Móveis	150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.320.000,00	1.414.000,00	101.641,67	-1.312.358,33
Transferências da União e suas Entidades	1.220.000,00	1.314.000,00	27.000,00	-1.287.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	100.000,00	100.000,00	74.641,67	-25.358,33
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	121.000.000,00	124.062.650,15	122.007.130,30	-2.055.519,85

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

RECEITA CORRENTE: O resultado da receita corrente apresentada na coluna de saldo ao final do exercício (d=(c-b)) foi de R\$ -393.161,52, o que representa déficit de arrecadação corrente;

RECEITA DE CAPITAL: O resultado da receita de capital apresentada na coluna de saldo ao final do exercício (d=(c-b)) foi de R\$ -1.662.358,33, o que representa déficit de arrecadação de capital.

TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício de 2021 conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 121.000.000,00, sendo atualizada para R\$ 124.062.650,15 e foi arrecadado o valor de R\$ 122.007.130,30, o que gerou um déficit de arrecadação de R\$ -2.055.519,85. Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação foi de 98,34% de sua previsão atualizada.

Exercício de 2021	DEZEMBRO(31/12/2021)						2 de 3
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)	
DESPESAS CORRENTES (VIII)	101.480.000,00	115.536.638,80	107.154.791,66	106.704.262,17	106.021.551,49	8.381.847,14	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	70.239.500,00	91.935.056,49	85.773.508,44	85.773.508,44	85.400.124,55	6.161.548,05	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	31.140.500,00	23.601.582,31	21.381.283,22	20.930.753,73	20.621.426,94	2.220.299,09	
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	7.105.000,00	4.415.938,19	3.419.987,80	2.924.436,78	2.924.436,78	995.950,39	
INVESTIMENTOS	5.165.000,00	3.260.635,41	2.267.203,12	1.771.652,10	1.771.652,10	993.432,29	
INVERSÕES FINANCEIRAS	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.920.000,00	1.155.302,78	1.152.784,68	1.152.784,68	1.152.784,68	2.518,10	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	8.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	116.885.000,00	119.952.576,99	110.574.779,46	109.628.698,95	108.945.988,27	9.377.797,53	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	116.885.000,00	119.952.576,99	110.574.779,46	109.628.698,95	108.945.988,27	9.377.797,53	
SUPERÁVIT (XIV)			11.432.350,84				
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	116.885.000,00	119.952.576,99	122.007.130,30	109.628.698,95	108.945.988,27	9.377.797,53	
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

DESPESAS CORRENTES ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g)): O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 8.381.847,14.

DESPESAS DE CAPITAL ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g)): O resultado da execução das despesas de capital, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 995.950,39.

TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 116.885.000,00, somando-se as atualizações orçamentárias temos o valor de R\$ 119.952.576,99. O valor total do empenhamento foi de R\$ 110.574.779,46, as liquidações o valor de R\$ 109.628.698,95 e o montante pago de R\$ 108.945.988,27.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 122.007.130,30), menos as despesas empenhadas (R\$ 110.574.779,46) ocorrendo um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 11.432.350,84.

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	11.650.000,00	11.650.000,00	8.171.252,98	-3.478.747,02
Receita de Contribuições	11.650.000,00	11.650.000,00	8.171.252,98	-3.478.747,02

RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g)): O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foram de R\$ -3.478.747,02.

RECEITAS DE CAPITAL INTRAORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g)): Não ocorreu registro de despesas de capital intraorçamentária.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	7.686.000,00	8.523.895,00	8.467.433,21	8.467.433,21	8.199.540,51	56.461,79
DESPESAS CORRENTES	6.736.000,00	8.521.395,00	8.467.433,21	8.467.433,21	8.199.540,51	53.961,79
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.681.000,00	8.521.395,00	8.467.433,21	8.467.433,21	8.199.540,51	53.961,79
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	950.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	950.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 53.961,79.

DESPESAS DE CAPITAL INTRAORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 2.500,00.

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	586.791,47	0,00	0,00	0,00	0,00	586.791,47
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	63.356,87	0,00	0,00	0,00	0,00	63.356,87
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	523.434,60	0,00	0,00	0,00	0,00	523.434,60
DESPESAS DE CAPITAL	925.709,73	0,00	0,00	0,00	0,00	925.709,73
INVESTIMENTOS	925.709,73	0,00	0,00	0,00	0,00	925.709,73
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.512.501,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1.512.501,20

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 1.512.501,20. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior foi R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 0,00, e pagos R\$ 0,00, foram cancelados o valor de R\$ 0,00, restando de saldo o valor de R\$ 1.512.501,20.

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	19.856.691,41	14.419.920,59	2.920.748,72	0,00	31.355.863,28
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.817.192,58	12.626.250,05	2.786.738,36	0,00	26.656.704,27
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	13.639,22	0,00	0,00	0,00	13.639,22
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.025.859,61	1.793.670,54	134.010,36	0,00	4.685.519,79
DESPESAS DE CAPITAL	1.226.091,77	1.343.460,75	84.515,85	0,00	2.485.036,67
INVESTIMENTOS	1.176.932,26	1.343.460,75	84.515,85	0,00	2.435.877,16
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	49.159,51	0,00	0,00	0,00	49.159,51
TOTAL	21.082.783,18	15.763.381,34	3.005.264,57	0,00	33.840.899,95

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 21.082.783,18, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 15.763.381,34, destas inscrições foram pagos o valor de R\$ 3.005.264,57, o valor cancelados foi de R\$ 0,00, restando de saldo a pagar R\$ 33.840.899,95. Desse montante o valor de R\$ 24.845.590,75 é referente a obrigações patronal, ou seja, o que representa aproximadamente 73,42% do total inscrito em anos anteriores ao da Prestação de Contas, conforme demonstrado na tabela abaixo:

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

Elemento	04	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	0,00	930.279,49	0,00	138.863,46	0,00	0,00	791.416,03	791.416,03
Elemento	11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0,00	1.566.911,65	0,00	774.394,20	0,00	0,00	792.517,45	792.517,45
Elemento	13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0,00	24.905.196,82	0,00	59.606,17	0,00	0,00	24.845.590,75	24.845.590,75
Elemento	14	DIÁRIAS - CIVIL	0,00	21.983,30	0,00	0,00	0,00	0,00	21.983,30	21.983,30
Elemento	21	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	0,00	10.212,20	0,00	0,00	0,00	0,00	10.212,20	10.212,20
Elemento	22	OUTROS ENCARGOS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	0,00	3.427,02	0,00	0,00	0,00	0,00	3.427,02	3.427,02
Elemento	30	MATERIAL DE CONSUMO	0,00	1.072.846,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1.072.846,23	1.072.846,23
Elemento	32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0,00	12.076,99	0,00	0,00	0,00	0,00	12.076,99	12.076,99
Elemento	33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0,00	370.602,82	0,00	0,00	0,00	0,00	370.602,82	370.602,82
Elemento	35	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
Elemento	36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0,00	487.857,49	0,00	0,00	0,00	0,00	487.857,49	487.857,49
Elemento	39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	2.177.385,20	0,00	14.900,41	0,00	0,00	2.162.484,79	2.162.484,79
Elemento	47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0,00	303.856,12	0,00	6.382,50	0,00	0,00	297.473,62	297.473,62
Elemento	48	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA	0,00	6.645,17	0,00	0,00	0,00	0,00	6.645,17	6.645,17
Elemento	51	OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	1.913.230,52	0,00	62.080,16	0,00	0,00	1.851.149,36	1.851.149,36
Elemento	52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	584.736,80	0,00	0,00	0,00	0,00	584.736,80	584.736,80
Elemento	71	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	0,00	49.159,51	0,00	0,00	0,00	0,00	49.159,51	49.159,51
Elemento	92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	231.473,55	0,00	0,00	0,00	0,00	231.473,55	231.473,55
Elemento	93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	12.792,13	0,00	0,00	0,00	0,00	12.792,13	12.792,13
Elemento	94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0,00	232.463,74	0,00	0,00	0,00	0,00	232.463,74	232.463,74
TOTAL GERAL			0,00	34.897.136,85	0,00	1.056.236,90	0,00	0,00	33.840.899,95	33.840.899,95

Ajustes relacionados às retenções:

- ✓ Não ocorreu ajustes relacionados às retenções no exercício da prestação de contas.

Detalhamento das receitas e despesas Intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:

- ✓ **Para as receitas: Previsão Inicial, Previsão Atualizada, Receita Realizada e o Saldo a Realizar:**
 - A Previsão da Receita Intraorçamentária inicial e atualizada foi de R\$ 11.650.000,00 e foi arrecadada o valor de R\$ 8.171.252,98 referente a contribuição patronal;
- ✓ **Para as despesas: Dotação Inicial, Dotação Atualizada, Despesa Empenhada, Despesa Liquidada, Despesa Paga e Saldo da Dotação:**
 - A Previsão da Despesa Intraorçamentária inicial foi de R\$ 7.686.000,00, foi atualizada para o valor de R\$ 8.523.895,00 e foram empenhadas e liquidadas o valor de R\$ 8.467.433,21 e foram pagas o valor de R\$ 8.119.540,51.

Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:

Tipos de Crédito	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da dotação (i)=(e-f)
Inicial	116.885.000,00	110.438.339,16	101.860.613,18	101.238.096,49	100.567.311,69	8.577.725,98
Suplementares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Especiais	0,00	9.071.717,71	8.319.641,55	7.996.077,73	7.984.151,85	752.076,16
Extraordinários	0,00	442.520,12	0,00	0,00	0,00	442.520,12
TOTAL	116.885.000,00	119.952.576,99	110.180.254,73	109.234.174,22	108.551.463,54	9.377.797,53

A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário:

- ✓ Os créditos adicionais reaberto por superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, conforme demonstrado nos dados abaixo:

SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	121.000.000,00	124.062.650,15	122.007.130,30	-2.055.519,85
DEFICIT (VI)			0,00	
TOTAL (VII) = (V+VI)	121.000.000,00	124.062.650,15	122.007.130,30	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária:

- ✓ Não ocorreu registro de atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA.

Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente:

- ✓ O controle dos restos a pagar não processados e que foram liquidados no exercício foram controlados dentro do próprio demonstrativo de RPNP conforme demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante da entidade:

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2015	614.800,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614.800,22
EXERCÍCIO 2016	262.322,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.322,34
EXERCÍCIO 2017	283.500,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283.500,24
EXERCÍCIO 2018	351.878,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351.878,40
EXERCÍCIO 2021	0,00	946.080,51	0,00	0,00	0,00	0,00	946.080,51
Sub-total	1.512.501,20	946.080,51	0,00	0,00	0,00	0,00	2.458.581,71

Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada:

- ✓ As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R\$ 3.143.558,37. Destes valores vindos do exercício anterior da fonte de recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria.

O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social:

ISOLADO:6 - PREVIBOIA - FUNDO DE PREVIDENCIA DE S.M.B.V

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	24.500.000,00	24.500.000,00	13.430.582,19	-11.069.417,81
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	16.900.000,00	16.900.000,00	12.690.914,21	-4.209.085,79
Contribuições Sociais	16.900.000,00	16.900.000,00	12.690.914,21	-4.209.085,79
RECEITA PATRIMONIAL	6.000.000,00	6.000.000,00	739.667,98	-5.260.332,02
Valores Mobiliários	6.000.000,00	6.000.000,00	739.667,98	-5.260.332,02
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	-1.600.000,00
Demais Receitas Correntes	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	-1.600.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	24.500.000,00	24.500.000,00	13.430.582,19	-11.069.417,81
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	24.500.000,00	24.500.000,00	13.430.582,19	-11.069.417,81
DEFICIT (VI)			3.216.359,88	
TOTAL (VII) = (V+VI)	24.500.000,00	24.500.000,00	16.646.942,07	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro			0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais			0,00	0,00

Conforme apresentado, o RPPS gerou um déficit de R\$ 3.216.359,88, enquanto os demais órgãos que compõem o Poder Executivo Municipal gerou um superávit de R\$ 14.648.710,72 o que consolidado apresenta o valor de R\$ 11.432.350,84 conforme apresentado no recorte do Balanço Orçamentário:

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	116.885.000,00	119.952.576,99	110.574.779,46	109.628.698,95	108.945.988,27	9.377.797,53
SUPERÁVIT (XIV)			11.432.350,84			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	116.885.000,00	119.952.576,99	122.007.130,30	109.628.698,95	108.945.988,27	9.377.797,53
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 3

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.430.750,00	1.430.750,00	721.025,39	-709.724,61
RECEITA PATRIMONIAL	31.000,00	31.000,00	7.818,59	-23.181,41
Valores Mobiliários	31.000,00	31.000,00	7.818,59	-23.181,41
TRANSFERENCIAS CORRENTES	1.380.000,00	1.380.000,00	694.045,09	-685.954,91
Transferências da União e de suas Entidades	1.280.000,00	1.280.000,00	650.545,09	-629.454,91
Transferências do Estado e de suas Entidades	100.000,00	100.000,00	43.500,00	-56.500,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	19.750,00	19.750,00	19.161,71	-588,29
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	19.750,00	19.750,00	19.161,71	-588,29
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.430.750,00	1.430.750,00	721.025,39	-709.724,61
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.430.750,00	1.430.750,00	721.025,39	-709.724,61
DÉFICIT (VI)			1.496.127,00	
TOTAL (VII) = (V+VI)	1.430.750,00	1.430.750,00	2.217.152,39	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 3

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	3.676.000,00	3.492.466,78	2.207.616,99	2.207.566,49	2.201.282,49	1.284.849,79
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.172.000,00	2.070.800,00	1.566.195,00	1.566.195,00	1.560.898,48	504.605,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.504.000,00	1.421.666,78	641.421,99	641.371,49	640.384,01	780.244,79
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.053.000,00	472.900,00	9.535,40	9.535,40	9.535,40	463.364,60
INVESTIMENTOS	1.023.000,00	472.900,00	9.535,40	9.535,40	9.535,40	463.364,60
INVERSÕES FINANCEIRAS	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	4.729.000,00	3.965.366,78	2.217.152,39	2.217.101,89	2.210.817,89	1.748.214,39
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	4.729.000,00	3.965.366,78	2.217.152,39	2.217.101,89	2.210.817,89	1.748.214,39
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	4.729.000,00	3.965.366,78	2.217.152,39	2.217.101,89	2.210.817,89	1.748.214,39
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	83.725,18	0,00	0,00	0,00	0,00	83.725,18
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	54.305,71	0,00	0,00	0,00	0,00	54.305,71
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	29.419,47	0,00	0,00	0,00	0,00	29.419,47
DESPESAS DE CAPITAL	8.356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.356,00
INVESTIMENTOS	8.356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.356,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	92.081,18	0,00	0,00	0,00	0,00	92.081,18

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	153.961,25	154.245,96	83.919,31	0,00	224.287,90
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	83.552,51	106.647,58	75.056,08	0,00	115.144,01
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	70.408,74	47.598,38	8.863,23	0,00	109.143,89
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	7.760,90	0,00	0,00	7.760,90
INVESTIMENTOS	0,00	7.760,90	0,00	0,00	7.760,90
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	153.961,25	162.006,86	83.919,31	0,00	232.048,80

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

CNPJ:

12.078.458/0001-42

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua João Barros de Araujo, nº 20, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Maria da Boa Vista concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal. Possui como atividade principal “Administração pública em geral”. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social e o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas na parte V do MCASP 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).
- ✓ A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.
- ✓ O orçamento para o exercício de 2021 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.
- ✓ A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2021 a 31/12/2021.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

- ✓ Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- ✓ Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- ✓ Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa, e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa).
- ✓ No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço orçamentário.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço orçamentário.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

- ✓ Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:
 - Os passivos contratuais não reconhecidos com o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.
- ✓ Divulgações não financeiras:
 - Sem informações.
- ✓ Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:
 - Não ocorreu registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- ✓ Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:
 - Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do balanço facilitando a interpretação dos usuários.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	1.430.750,00	1.430.750,00	721.025,39	-709.724,61
RECEITA PATRIMONIAL	31.000,00	31.000,00	7.818,59	-23.181,41
Valores Mobiliários	31.000,00	31.000,00	7.818,59	-23.181,41
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.380.000,00	1.380.000,00	694.045,09	-685.954,91
Transferências da União e de suas Entidades	1.280.000,00	1.280.000,00	650.545,09	-629.454,91
Transferências do Estado e de suas Entidades	100.000,00	100.000,00	43.500,00	-56.500,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	19.750,00	19.750,00	19.161,71	-588,29
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	19.750,00	19.750,00	19.161,71	-588,29
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.430.750,00	1.430.750,00	721.025,39	-709.724,61
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.430.750,00	1.430.750,00	721.025,39	-709.724,61
DEFICIT (VI)			1.496.127,00	
TOTAL (VII) = (V+VI)	1.430.750,00	1.430.750,00	2.217.152,39	

RECEITA CORRENTE: O resultado da receita corrente apresentada na coluna de saldo ao final do exercício (d=(c-b)) foi de R\$ -709.724,61 o que representa déficit de arrecadação corrente;

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

RECEITA DE CAPITAL: O resultado da receita de capital apresentada na coluna de saldo ao final do exercício (d=(c-b)) foi de R\$ 0,00, o que representa sem arrecadação de capital.

TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício de 2021 conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 1.430.750,00, sendo atualizada para R\$ 1.430.750,00 e foi arrecadado o valor de R\$ 721.025,39, o que gerou déficit de arrecadação de R\$ 709.724,61. Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação foi de 50,39%.

Exercício de 2021 DEZEMBRO(31/12/2021) 2 of 3

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	3.676.000,00	3.492.466,78	2.207.616,99	2.207.566,49	2.201.282,49	1.284.849,79
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.172.000,00	2.070.800,00	1.566.195,00	1.566.195,00	1.560.898,48	504.605,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.504.000,00	1.421.666,78	641.421,99	641.371,49	640.384,01	780.244,79
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	1.053.000,00	472.900,00	9.535,40	9.535,40	9.535,40	463.364,60
INVESTIMENTOS	1.023.000,00	472.900,00	9.535,40	9.535,40	9.535,40	463.364,60
INVERSÕES FINANCEIRAS	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	4.729.000,00	3.965.366,78	2.217.152,39	2.217.101,89	2.210.817,89	1.748.214,39
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	4.729.000,00	3.965.366,78	2.217.152,39	2.217.101,89	2.210.817,89	1.748.214,39
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	4.729.000,00	3.965.366,78	2.217.152,39	2.217.101,89	2.210.817,89	1.748.214,39
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS CORRENTES ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 1.287.849,79.

DESPESAS DE CAPITAL ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): O resultado da execução das despesas de capital, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 463.364,60.

TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 4.729.000,00, somando-se as atualizações orçamentárias temos o valor de R\$ 3.965.366,78. O valor total do empenhamento foi de R\$ 2.217.152,39, as liquidações foram no valor de R\$ 2.217.101,89 e o montante pago de R\$ 2.210.817,89.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 721.025,39), menos as despesas empenhadas (R\$ 2.217.152,39) ocorrendo um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 1.496.127,00.

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	106.000,00	94.500,00	67.870,70	67.870,70	67.870,70	26.629,30
DESPESAS CORRENTES	106.000,00	94.500,00	67.870,70	67.870,70	67.870,70	26.629,30
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	106.000,00	94.500,00	67.870,70	67.870,70	67.870,70	26.629,30
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 26.629,30.

DESPESAS DE CAPITAL ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): Não ocorreu registro de despesas de capital intraorçamentária.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS: sem registro no período apurado.

DESPESAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 26.629,30.

DESPESAS DE CAPITAL ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): Não ocorreu registro de despesas de capital intraorçamentária.

Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista TIPOS DE CRÉDITOS						Dezembro/2021
Tipos de Crédito	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da dotação (i)=(e-f)
Inicial	4.729.000,00	3.736.900,00	2.185.211,64	2.185.161,14	2.178.877,14	1.551.688,36
Suplementares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Especiais	0,00	219.000,00	27.373,63	27.373,63	27.373,63	191.626,37
Extraordinários	0,00	9.466,78	0,00	0,00	0,00	4.899,66
TOTAL	4.729.000,00	3.965.366,78	2.212.585,27	2.212.534,77	2.206.250,77	1.748.214,39

A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário:

- ✓ Não ocorreu registro da utilização de créditos de superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, conforme demonstrado nos dados abaixo:

SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00

As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária:

- ✓ Não ocorreu registro de atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA.

Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente:

- ✓ O controle dos restos a pagar não processados e que foram liquidados no exercício foram controlados dentro do próprio demonstrativos de RPNP conforme demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante da entidade:

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
	DESPESAS CORRENTES	83.725,18				
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	54.305,71	0,00	0,00	0,00	0,00	54.305,71
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	29.419,47	0,00	0,00	0,00	0,00	29.419,47
DESPESAS DE CAPITAL	8.356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.356,00
INVESTIMENTOS	8.356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.356,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	92.081,18	0,00	0,00	0,00	0,00	92.081,18

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.

- ✓ As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R\$84.055,20. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria

O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social:

- ✓ Não houve registro de operações Intraorçamentárias.

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 3

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	11.492.000,00	12.719.413,43	12.979.350,71	259.937,28
RECEITA PATRIMONIAL	30.000,00	30.000,00	42.273,45	12.273,45
Valores Mobiliários	30.000,00	30.000,00	42.273,45	12.273,45
TRANSFERENCIAS CORRENTES	11.412.000,00	12.639.413,43	12.422.546,63	-216.866,80
Transferências da União e de suas Entidades	11.312.000,00	12.455.213,43	12.239.217,57	-215.995,86
Transferências do Estado e de suas Entidades	100.000,00	184.200,00	183.329,06	-870,94
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	50.000,00	50.000,00	514.530,63	464.530,63
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	50.000,00	50.000,00	514.530,63	464.530,63
RECEITAS DE CAPITAL (II)	390.000,00	484.000,00	101.641,67	-382.358,33
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	390.000,00	484.000,00	101.641,67	-382.358,33
Transferências da União e suas Entidades	390.000,00	484.000,00	27.000,00	-457.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	74.641,67	74.641,67
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	11.882.000,00	13.203.413,43	13.080.992,38	-122.421,05
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	11.882.000,00	13.203.413,43	13.080.992,38	-122.421,05
DÉFICIT (VI)			11.307.562,54	
TOTAL (VII) = (V+VI)	11.882.000,00	13.203.413,43	24.388.554,92	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 3

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	18.699.000,00	24.940.124,49	24.388.554,92	24.324.489,93	23.754.768,90	551.569,57
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.768.000,00	18.916.784,00	18.784.970,00	18.784.970,00	18.422.866,75	131.814,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.921.000,00	6.023.340,49	5.603.584,92	5.539.519,93	5.331.902,15	419.755,57
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	855.000,00	346.250,00	0,00	0,00	0,00	346.250,00
INVESTIMENTOS	745.000,00	346.250,00	0,00	0,00	0,00	346.250,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	19.554.000,00	25.286.374,49	24.388.554,92	24.324.489,93	23.754.768,90	897.819,57
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	19.554.000,00	25.286.374,49	24.388.554,92	24.324.489,93	23.754.768,90	897.819,57
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	19.554.000,00	25.286.374,49	24.388.554,92	24.324.489,93	23.754.768,90	897.819,57
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	412.946,37	0,00	0,00	0,00	0,00	412.946,37
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.051,16	0,00	0,00	0,00	0,00	9.051,16
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	403.895,21	0,00	0,00	0,00	0,00	403.895,21
DESPESAS DE CAPITAL	624.800,22	0,00	0,00	0,00	0,00	624.800,22
INVESTIMENTOS	624.800,22	0,00	0,00	0,00	0,00	624.800,22
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.037.746,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1.037.746,59

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	7.091.808,28	4.299.737,82	1.037.596,89	0,00	10.353.949,21
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.861.634,35	3.426.978,61	973.462,32	0,00	8.315.150,64
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.230.173,93	872.759,21	64.134,57	0,00	2.038.798,57
DESPESAS DE CAPITAL	187.272,48	212.486,99	49.425,69	0,00	350.333,78
INVESTIMENTOS	142.057,90	212.486,99	49.425,69	0,00	305.119,20
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	45.214,58	0,00	0,00	0,00	45.214,58
TOTAL	7.279.080,76	4.512.224,81	1.087.022,58	0,00	10.704.282,99

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

CNPJ:

09.216.627/0001-59

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Dr. Joaquim Nabuco, nº 273, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde é um Órgão da administração Direta concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal. Tem como atividade principal a “Administração Pública em Geral” e desenvolve ações e serviços públicos municipais de saúde. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas na parte V do MCASP 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).
- ✓ A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.
- ✓ O orçamento para o exercício de 2021 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento.
- ✓ A execução deste balanço se fundamentou no período orçamentário que compreende o dia 01/01/2021 a 31/12/2021.
- ✓ Em situações de utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores ao de referência, o balanço patrimonial demonstrará uma situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

- ✓ Nos casos de reabertura de créditos adicionais, especificamente especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior, o balanço patrimonial apresentará situação de desequilíbrio entre a previsão atualizada da receita e a dotação atualizada.
- ✓ Para levantamento do balanço foram utilizadas as classes 5 (orçamento aprovado), grupo 2 (previsão da receita e fixação da despesa, e classe 6 (execução do orçamento), grupo 2 (realização da receita e execução da despesa).
- ✓ No quadro principal as receitas serão apresentadas por natureza. Enquanto as despesas, será utilizada a classificação funcional complementarmente à classificação por natureza.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço orçamentário.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço orçamentário.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

- ✓ Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:
 - Os passivos contratuais não reconhecidos com o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.
- ✓ Divulgações não financeiras:
 - Sem informações.
- ✓ Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:
 - Não ocorreu registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- ✓ Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:
 - Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do balanço facilitando a interpretação dos usuários.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	11.492.000,00	12.719.413,43	12.979.350,71	259.937,28
RECEITA PATRIMONIAL	30.000,00	30.000,00	42.273,45	12.273,45
Valores Mobiliários	30.000,00	30.000,00	42.273,45	12.273,45
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	11.412.000,00	12.639.413,43	12.422.546,63	-216.866,80
Transferências da União e de suas Entidades	11.312.000,00	12.455.213,43	12.239.217,57	-215.995,86
Transferências do Estado e de suas Entidades	100.000,00	184.200,00	183.329,06	-870,94
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	50.000,00	50.000,00	514.530,63	464.530,63
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	50.000,00	50.000,00	514.530,63	464.530,63
RECEITAS DE CAPITAL (II)	390.000,00	484.000,00	101.641,67	-382.358,33
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	390.000,00	484.000,00	101.641,67	-382.358,33
Transferências da União e suas Entidades	390.000,00	484.000,00	27.000,00	-457.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	74.641,67	74.641,67
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	11.882.000,00	13.203.413,43	13.080.992,38	-122.421,05
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	11.882.000,00	13.203.413,43	13.080.992,38	-122.421,05
DEFICIT (VI)				11.307.562,54
TOTAL (VII) = (V+VI)	11.882.000,00	13.203.413,43	24.388.554,92	

RECEITA CORRENTE: O resultado da receita corrente apresentada na coluna de saldo ao final do exercício (d=(c-b)) foi de R\$ 259.937,28, o que representa superávit de arrecadação corrente;

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

RECEITA DE CAPITAL: O resultado da receita de capital apresentada na coluna de saldo ao final do exercício (d=(c-b)) foi de R\$ -382.358,33, o que representa déficit de arrecadação de capital.

TOTAL DAS RECEITAS: O total de receitas previstas para o exercício de 2021 conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 11.882.000,00, sendo atualizada para R\$ 13.203.413,43 e foi arrecadado o valor de R\$ 13.080.992,38, o que gerou déficit de arrecadação de R\$ -122.421,05. Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação foi de 98,53%.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	18.699.000,00	24.940.124,49	24.388.554,92	24.324.489,93	23.754.768,90	551.569,57
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.768.000,00	18.916.784,00	18.784.970,00	18.784.970,00	18.422.866,75	131.814,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.921.000,00	6.023.340,49	5.603.584,92	5.539.519,93	5.331.902,15	419.755,57
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	855.000,00	346.250,00	0,00	0,00	0,00	346.250,00
INVESTIMENTOS	745.000,00	346.250,00	0,00	0,00	0,00	346.250,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX)	19.554.000,00	25.286.374,49	24.388.554,92	24.324.489,93	23.754.768,90	897.819,57
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	19.554.000,00	25.286.374,49	24.388.554,92	24.324.489,93	23.754.768,90	897.819,57

DESPESAS CORRENTES ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g)): O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 551.569,57.

DESPESAS DE CAPITAL ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g)): O resultado da execução das despesas de capital, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 346.250,00.

TOTAL DAS DESPESAS: A despesa total autorizada foi de R\$ 19.554.000,00, somando-se as atualizações orçamentárias temos o valor de R\$ 25.286.374,49. O valor total do empenhamento foi de R\$ 24.388.554,92, as liquidações foram no valor de R\$ 23.754.768,90 e o montante pago o valor de R\$ 23.754.768,90.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO: Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas (R\$ 13.080.992,38), menos as despesas empenhadas (R\$ 24.388.554,92) ocorrendo um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 11.307.562,54.

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.390.000,00	1.840.384,00	1.829.810,67	1.829.810,67	1.561.917,97	10.573,33
DESPESAS CORRENTES	1.340.000,00	1.840.384,00	1.829.810,67	1.829.810,67	1.561.917,97	10.573,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.335.000,00	1.840.384,00	1.829.810,67	1.829.810,67	1.561.917,97	10.573,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g)): O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 10.573,33.

DESPESAS DE CAPITAL ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g)): Não ocorreu registro de despesas de capital intraorçamentária.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT				
	(a)	(b)				
DESPESAS CORRENTES	412.946,37	0,00	0,00	0,00	0,00	412.946,37
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.051,16	0,00	0,00	0,00	0,00	9.051,16
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	403.895,21	0,00	0,00	0,00	0,00	403.895,21
DESPESAS DE CAPITAL	624.800,22	0,00	0,00	0,00	0,00	624.800,22
INVESTIMENTOS	624.800,22	0,00	0,00	0,00	0,00	624.800,22
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.037.746,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1.037.746,59

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em anos anteriores foi de R\$ 1.037.746,59. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 0,00. Foram liquidados no exercício o valor de R\$ 0,00, e pagos R\$ 0,00. Destarte, foram cancelados o valor de R\$ 4.140,00, restando de saldo o valor de R\$ 1.037.746,59.

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT			
	(a)	(b)			
DESPESAS CORRENTES	7.091.808,28	4.299.737,82	1.037.596,89	0,00	10.353.949,21
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.861.634,35	3.426.978,61	973.462,32	0,00	8.315.150,64
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.230.173,93	872.759,21	64.134,57	0,00	2.038.798,57
DESPESAS DE CAPITAL	187.272,48	212.486,99	49.425,69	0,00	350.333,78
INVESTIMENTOS	142.057,90	212.486,99	49.425,69	0,00	305.119,20
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	45.214,58	0,00	0,00	0,00	45.214,58
TOTAL	7.279.080,76	4.512.224,81	1.087.022,58	0,00	10.704.282,99

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 7.279.080,76, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 4.512.224,81, foram pagos o valor de R\$ 1.087.022,58 e cancelados R\$ 0,00, restando de saldo a pagar de R\$ 10.704.282,99.

Ajustes relacionados às retenções:

- ✓ Não ocorreu ajustes relacionados às retenções no exercício da prestação de contas.

Detalhamento das receitas e despesas Intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN, evidenciando:

- ✓ **Para as receitas: Previsão Inicial, Previsão Atualizada, Receita Realizada e o Saldo a Realizar:**
 - Não ocorreu registro no exercício da prestação de contas;
- ✓ **Para as despesas: Dotação Inicial, Dotação Atualizada, Despesa Empenhada, Despesa Liquidada, Despesa Paga e Saldo da Dotação.**

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.390.000,00	1.840.384,00	1.829.810,67	1.829.810,67	1.561.917,97	10.573,33
DESPESAS CORRENTES	1.340.000,00	1.840.384,00	1.829.810,67	1.829.810,67	1.561.917,97	10.573,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.335.000,00	1.840.384,00	1.829.810,67	1.829.810,67	1.561.917,97	10.573,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS: sem registro no período apurado.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 12 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

DESPESAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): O resultado da execução das despesas correntes, frente as dotações autorizadas foram de R\$ 10.573,33.

DESPESAS DE CAPITAL ORÇAMENTÁRIAS ((j)=(f-g): Não ocorreu registro de despesas de capital intraorçamentária.

Detalhamento das despesas executadas por tipo de crédito (inicial, suplementar, especial e extraordinário) em quadro complementar, correspondente ao Anexo XVII desta resolução:

Tipos de Crédito	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesa Empenhada (f)	Despesa Liquidada (g)	Despesa paga (h)	Saldo da dotação (i)=(e-f)
Inicial	19.554.000,00	23.969.501,00	23.240.370,59	23.177.256,46	22.619.461,31	729.130,41
Suplementares	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Especiais	0,00	883.820,15	758.226,72	757.275,86	745.349,98	125.593,43
Extraordinários	0,00	433.053,34	0,00	0,00	0,00	433.053,34
TOTAL	19.554.000,00	25.286.374,49	23.998.597,31	23.934.532,32	23.364.811,29	897.819,57

A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário:

- ✓ Não ocorreu registro da utilização de créditos de superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, conforme demonstrado nos dados abaixo:

SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00

As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA, que compõem a coluna previsão inicial da receita orçamentária:

- ✓ Não ocorreu registro de atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data publicação da LOA.

Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente:

- ✓ O controle dos restos a pagar não processados e que foram liquidados no exercício foram controlados dentro do próprio demonstrativos de RPNP conforme demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante da entidade:

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2015	614.800,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614.800,22
EXERCÍCIO 2016	199.249,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199.249,66
EXERCÍCIO 2017	223.696,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223.696,71
EXERCÍCIO 2021	0,00	64.064,99	0,00	0,00	0,00	0,00	64.064,99
Sub-total	1.037.746,59	64.064,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1.101.811,58

Detalhamento de recursos de exercícios anteriores utilizados para financiar despesas orçamentária do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada.

- ✓ As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2020 foram de R\$ 417.982,70. Destes valores vindos do exercício anterior, quanto aos recursos próprios foram utilizados para realização de despesas orçamentárias do exercício corrente, enquanto os recursos vinculados obedeceram às regras definidas em legislação própria

O superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS – caso o ente possua o Regime Próprio de Previdência Social:

- ✓ Não houve registro de operações Intraorçamentárias.

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 3

GRUPO:Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		122.007.130,30	92.196.650,87	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		110.574.779,46	102.589.944,88
<u>TESOURO</u>		<u>47.760.347,35</u>	<u>76.687.809,55</u>	<u>TESOURO</u>		<u>40.057.881,78</u>	<u>35.935.666,41</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		2.491,26	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.581.573,80	0,00
CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		478.024,48	0,00	EDUCAÇÃO		4.127.121,10	0,00
EDUCAÇÃO		41.497.486,69	64.729.775,13	EDUCAÇÃO-FUNDEB		0,00	36.002,11
GERAL		5.052.861,60	11.795.639,59	GERAL		17.145,00	308.398,70
GERAL TOTAL		0,00	5.381,73	ORDINARIO		20.464.785,98	35.171.288,37
ORDINARIO		237.740,81	157.013,10	P NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR/PNAE		0,00	302.097,58
RECEITA DE IMPOSTOS DE EDUCAÇÃO		5.897,29	0,00	SAÚDE-GERAL		13.867.255,90	0,00
RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS		0,42	0,00	SAÚDE-OUTROS		0,00	116.894,35
RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA		154,39	0,00	SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS		0,00	985,30
RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS VINCULADOS A SAÚDE-GERAL		37,94	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>893.014,22</u>	<u>402.772,34</u>
TRANSFERÊNCIA E IMPOSTOS DA SAÚDE		134.811,56	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL		57.125,95	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>2.421.857,62</u>	<u>153.564,10</u>	EDUCAÇÃO		745.389,29	0,00
CONT. INTERV. NO DOMÍNIO ECONOMICO/CIDE		19.577,11	0,00	ORDINARIO		0,00	60.000,00
EDUCAÇÃO		2.083.144,47	0,00	RECURSOS DA SAÚDE VINCULADOS DO ESTADO		83.998,98	0,00
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA		14.488,85	0,00	RECURSOS DO ESTADO		0,00	23.579,15
RECURSOS DA SAÚDE VINCULADOS DO ESTADO		260.653,46	0,00	SAÚDE		6.500,00	0,00
RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA		43.993,73	0,00	SAÚDE-OUTROS		0,00	319.193,19
SAÚDE-GERAL		0,00	69.186,14	<u>RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA</u>		<u>16.646.942,07</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE-OUTROS		0,00	84.377,96	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		16.646.942,07	0,00
<u>RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA</u>		<u>13.430.582,19</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>52.976.941,39</u>	<u>65.216.467,61</u>
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		13.430.582,19	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL		546.511,89	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>58.394.343,14</u>	<u>15.034.878,52</u>	BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS		1.064.185,35	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		650.545,09	0,00	COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO VAAT - 30%		322.612,96	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		5.885,65	0,00	COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO VAAT - 70%		1.610.322,36	0,00
BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS		4.653.510,16	0,00	COMPLEMENTAÇÃO UNIAO VAAF - 70%		4.891.449,35	0,00
COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO VAAT - 30%		580.295,39	0,00	CONVÊNIOS		0,00	3.524,80
COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO VAAT - 70%		1.354.022,57	0,00	EDUCAÇÃO		34.433.647,51	3.031.637,46
COMPLEMENTAÇÃO UNIAO VAAF - 30%		1.673.282,83	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEB		0,00	42.342.694,62
COMPLEMENTAÇÃO UNIAO VAAF - 70%		3.690.848,28	0,00	RECURSOS DE CONVÊNIO DA UNIAO		709.656,53	0,00
CONVÊNIOS OU DE CONTRATOS SAÚDE		173,52	0,00	RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA		31.940,75	0,00
EDUCAÇÃO		2.838.111,66	2.744.000,24	SAÚDE		9.366.614,69	0,00
GERAL TOTAL		0,00	3.078,58	SAÚDE-OUTROS		0,00	3.312.559,65
INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS		111.765,02	0,00	SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS		0,00	16.526.051,08
ORDINARIO		0,00	915.000,00	<u>OUTRAS FONTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>1.028.638,52</u>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FNDE		5.714,57	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEB		0,00	1.028.638,52
OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS		249,37	0,00	<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>		<u>0,00</u>	<u>6.400,00</u>
				OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	6.400,00

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 3

GRUPO:Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
P NAC. DE APOIO TRANSPORTE ESCOLA/PNATE		13.811,39	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		19.057.223,51	12.951.443,87
P NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR/PNAE		10.432,51	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA PDDE		161,79	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA		4.763,18	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE VINCULADOS à EDUCAÇÃO		19.847,32	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>19.057.223,51</u>	<u>12.951.443,87</u>
SAÚDE		7.569.411,27	33.425,00	REPASSE CONCEDIDO		19.057.223,51	12.951.443,87
SAÚDE-OUTROS		0,00	2.846.835,27	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		17.810.034,71	19.883.868,75
SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS		0,00	8.492.539,43	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>3.005.264,57</u>	<u>8.999.193,72</u>
TRANSF DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO		61.007,08	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	558,42
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO- EDUCAÇÃO		13.665,35	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		3.005.264,57	8.998.635,30
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 30%		10.779.179,44	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>14.208.396,92</u>	<u>10.527.546,20</u>
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 70%		24.357.659,70	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.167.661,34	801.270,14
<u>OUTRAS FONTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>320.398,70</u>	DEPÓSITOS DE TERCEIROS		92.925,08	304.526,73
ORDINARIO		0,00	320.398,70	DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		0,00	1.798,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		15.997.597,07	8.608.441,22	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		373.713,98	403.410,11
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>15.997.597,07</u>	<u>8.608.441,22</u>	ISS		3.371,05	24.757,26
REPASSE RECEBIDO		15.997.597,07	8.608.441,22	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		13.577,77	185.571,71
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	OUTROS DEPÓSITOS		0,00	313,50
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA		118.871,27	128.531,14
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		3.938.248,04	1.991.732,25
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		17.339.816,73	31.709.259,18	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		6.049.762,60	5.429.496,90
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.628.791,19</u>	<u>15.601.374,48</u>	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.620.293,51	1.253.928,78
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		946.080,51	0,00	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		1.696,04	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		682.710,68	15.601.374,48	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		828.276,24	2.209,68
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>15.202.366,84</u>	<u>15.790.211,68</u>	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>596.373,22</u>	<u>357.128,83</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.193.146,44	1.283.808,99	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		148.422,00	23.842,82
DEPÓSITOS DE TERCEIROS		109.634,59	287.498,34	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		85.188,42	86.855,02
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		0,00	2.250,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		362.762,80	246.430,99
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		839.838,95	745.186,77	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		39.713.740,92	3.059.503,17
ISS		33.965,02	36.616,50	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>39.713.740,92</u>	<u>3.059.503,17</u>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		15.231,37	2.231.235,87	BANCOS		0,00	0,00
OUTROS DEPÓSITOS		1.232,05	9.985,66	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		187,69	0,00
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		1.955,14	0,00	CAIXA		1.584,55	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		127.508,77	123.967,71				
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		4.351.018,43	4.773.519,74				
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		5.924.757,23	4.999.906,46				
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.739.400,22	1.296.235,64				

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 of 3

GRUPO:Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		8.185,30	0,00	CONTA ÚNICA		14.140.542,38	3.059.503,17
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		856.493,33	0,00	CONTA ÚNICA RPPS		25.571.426,30	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>508.658,70</u>	<u>317.673,02</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		116.579,51	28.104,14	TOTAL		187.155.778,60	138.484.760,67
FAMÍLIA PAGO							
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		12.085,90	14.405,68				
MATERNIDADE PAGO							
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		379.993,29	275.163,20				
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		31.811.234,50	5.970.409,40				
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>31.811.234,50</u>	<u>5.970.409,40</u>				
CONTA ÚNICA		3.143.558,37	5.970.409,40				
CONTA ÚNICA RPPS		28.667.676,13	0,00				
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		187.155.778,60	138.484.760,67				

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 2

GRUPO: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	56.596.249,59	8.835.902,24	47.760.347,35	83.412.993,35	6.724.369,97	76.688.623,38
1 ORDINARIO	237.740,81	0,00	237.740,81	157.013,10	0,00	157.013,10
100 GERAL TOTAL			0,00	5.381,73		5.381,73
110 GERAL	5.052.861,60	0,00	5.052.861,60	11.796.453,42	0,00	11.796.453,42
111 RECEITA DE IMPOSTOS DE EDUCAÇÃO	5.897,29	0,00	5.897,29	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	50.333.388,93	8.835.902,24	41.497.486,69	71.454.145,10	6.724.369,97	64.729.775,13
211 TRANSFERÊNCIA E IMPOSTOS DA SAÚDE	350.840,91	0,00	350.840,91	0,00	0,00	0,00
310 SAÚDE-GERAL	134.811,56	0,00	134.811,56	0,00	0,00	0,00
311 RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA	154,39	0,00	154,39	0,00	0,00	0,00
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	2.491,26	0,00	2.491,26	0,00	0,00	0,00
620 CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	478.024,48	0,00	478.024,48	0,00	0,00	0,00
930 RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS	0,42	0,00	0,42	0,00	0,00	0,00
971 RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS VINCULADOS A	37,94	0,00	37,94	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	2.421.857,62	0,00	2.421.857,62	176.210,00	0,00	176.210,00
200 EDUCAÇÃO	2.083.144,47	0,00	2.083.144,47	0,00	0,00	0,00
213 RECURSOS DA SAÚDE VINCULADOS DO ESTADO	260.653,46	0,00	260.653,46	0,00	0,00	0,00
310 SAÚDE-GERAL			0,00	69.186,14		69.186,14
311 RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA	43.993,73	0,00	43.993,73	0,00	0,00	0,00
340 SAÚDE-OUTROS			0,00	84.377,96		84.377,96
390 OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA	14.488,85	0,00	14.488,85	0,00	0,00	0,00
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL			0,00	22.645,90		22.645,90
610 CONT. INTERV. NO DOMÍNIO ECONOMICO/CIDE	19.577,11	0,00	19.577,11	0,00	0,00	0,00
3 RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS DE DESPESAS A-VINCULADOS	0,00	0,00	0,00	3.654.929,29	0,00	3.654.929,29
1 ORDINARIO			0,00	306.292,66		306.292,66
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL			0,00	3.348.636,63		3.348.636,63
4 RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	13.430.582,19	0,00	13.430.582,19	0,00	0,00	0,00
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	13.430.582,19	0,00	13.430.582,19	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	58.394.343,14	0,00	58.394.343,14	16.270.597,57	0,00	16.270.597,57
1 ORDINARIO			0,00	915.000,00		915.000,00
100 GERAL TOTAL			0,00	3.078,58		3.078,58
112 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 70%	24.357.659,70	0,00	24.357.659,70	0,00	0,00	0,00
113 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 30%	10.779.179,44	0,00	10.779.179,44	0,00	0,00	0,00
114 COMPLEMENTAÇÃO UNIÃO VAAF - 70%	3.690.848,28	0,00	3.690.848,28	0,00	0,00	0,00
115 COMPLEMENTAÇÃO UNIÃO VAAF - 30%	1.673.282,83	0,00	1.673.282,83	0,00	0,00	0,00
118 COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO VAAT - 70%	1.354.022,57	0,00	1.354.022,57	0,00	0,00	0,00
119 COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO VAAT - 30%	580.295,39	0,00	580.295,39	0,00	0,00	0,00

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 2

GRUPO: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
120 TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO- EDUCAÇÃO	13.665,35	0,00	13.665,35	0,00	0,00	0,00
121 PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA PDDE	161,79	0,00	161,79	0,00	0,00	0,00
122 P NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR/PNAE	10.432,51	0,00	10.432,51	0,00	0,00	0,00
123 P NAC. DE APOIO TRANSPORTE ESCOLA/PNATE	13.811,39	0,00	13.811,39	0,00	0,00	0,00
124 OUTRAS TRANSFERENCIAS FNDE	5.714,57	0,00	5.714,57	0,00	0,00	0,00
125 REPASSE VINCULADOS à EDUCAÇÃO	19.847,32	0,00	19.847,32	0,00	0,00	0,00
2 SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS			0,00	8.492.539,43		8.492.539,43
200 EDUCAÇÃO	2.838.111,66	0,00	2.838.111,66	2.744.000,24	0,00	2.744.000,24
214 BLOCO DE CUSTEIO DAS Ações E SERVIÇOS Pú	4.653.510,16	0,00	4.653.510,16	0,00	0,00	0,00
215 INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICO	111.765,02	0,00	111.765,02	0,00	0,00	0,00
220 CONVÊNIOS OU DE CONTRATOS SAÚDE	173,52	0,00	173,52	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	7.569.411,27	0,00	7.569.411,27	33.425,00	0,00	33.425,00
311 RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTêNCI	4.763,18	0,00	4.763,18	0,00	0,00	0,00
340 SAÚDE-OUTROS			0,00	2.846.835,27		2.846.835,27
500 ASSISTêNCIA SOCIAL	650.545,09	0,00	650.545,09	728.969,05	0,00	728.969,05
510 ASSISTêNCIA SOCIAL-GERAL	5.885,65	0,00	5.885,65	506.750,00	0,00	506.750,00
530 TRANSF DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO	61.007,08	0,00	61.007,08	0,00	0,00	0,00
940 OUTRAS VINCULAções DE TRANSFERêNCIAS	249,37	0,00	249,37	0,00	0,00	0,00
6 OUTRAS FONTES DE RECURSOS	0,00	0,00	0,00	320.398,70	0,00	320.398,70
1 ORDINARIO			0,00	320.398,70		320.398,70
TOTAL	130.843.032,54	8.835.902,24	122.007.130,30	103.835.128,91	6.724.369,97	97.110.758,94

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Poder Executivo Municipal de Santa Maria da Boa Vista

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

124-4 – Município

CNPJ:

10.358.182/0001-20

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Nunes Machado, s/n, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

A Prefeitura Municipal de Santa Maria da Boa vista tem sua natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 – Município e possui como atividade principal a Administração Pública em Geral com código 84.11-6-00. A natureza de suas operações deriva da arrecadação dos tributos de sua competência, de recebimento de transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes e as transferências recebidas do Governo Federal e Estadual. Tem como atividade a manutenção das ações e serviços públicos municipais e a realização de investimentos de infraestrutura de maneira a melhorar a qualidade de vida dos municípios.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de Santa Maria da Boa Vista e o Consórcio Intermunicipal do Vale do São Francisco - CONRIO.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.
- ✓ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- ✓ Para estruturação do balanço e consequente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

- ✓ 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.
- ✓ Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo”, no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- ✓ O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFM é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1 - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior
= Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2 - Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFM decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

As políticas seguem os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64 e a estrutura das demonstrações contábeis obedeceram às regras estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, bem como na NBC TSP 16, que trata sobre Demonstrações Contábeis Separadas. Porém não há julgamentos pela aplicação destas políticas.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- ✓ Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no Balanço Financeiro.

Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro do órgão ou entidade e pressupostos das estimativas:

- ✓ Não se aplica a esse demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:

- ✓ Não ocorreram registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

Informações adicionais sobre estrutura e apresentação das demonstrações contábeis:

- ✓ O presente balanço atende as exigências do Índice de Consistência Contábil do Tribunal de Contas de Pernambuco. O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte. O demonstrativo, conforme Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, demonstra a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada separadas em ordinárias e vinculadas, os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, as transferências financeiras recebidas e concedidas, e saldos do exercício anterior e para o exercício seguinte. O Balanço Financeiro apresenta consistência entre as contas analíticas e sintéticas dos grupos de contas.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

Dos Ingressos:

- ✓ Receita Orçamentária: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2021 foi de R\$ 122.007.130,30, classificada em dois grupos, Ordinária e Vinculada.
- ✓ Transferência Financeiras Recebidas: As transferências financeiras recebidas por parte da Prefeitura Municipal, no exercício de 2021 foi de R\$ 15.997.597,07.
- ✓ Recebimentos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 17.339.816,73, sendo R\$ 15.202.366,84 decorrentes de Depósitos restituíveis e valores vinculados, o valor de R\$ 682.710,68 relativo à Inscrição dos restos a pagar processados, o valor de R\$ 946.080,51 relativo à Inscrição dos restos a pagar não processados, bem como o valor de R\$ 508.658,70 referente à Outros Recebimentos Extraorçamentários.
- ✓ Saldo do Exercício Anterior: O valor disponível em 31/12/2020 foi de R\$ 31.811.234,50.

Dos Dispêndios:

- ✓ Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 110.574.779,46, classificada em dois grupos, Ordinária e Vinculada.
- ✓ Transferência Financeiras Concedidas: As transferências financeiras concedidas por parte da Prefeitura Municipal, no exercício de 2021 foi de R\$ 19.057.223,51.
- ✓ Pagamentos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizam R\$ 17.810.034,71, sendo R\$ 14.208.396,92 decorrentes do pagamentos de Depósitos restituíveis e valores vinculados, o valor de R\$ 3.005,264,57 relativos aos pagamentos dos restos a pagar processados e o valor de R\$ 0,00 referente à pagamentos dos restos a pagar não processados
- ✓ Saldo para o exercício seguinte (2022): O valor disponível em 31/12/2021 foi de R\$ 39.713,740,92.

Saldo significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa não disponíveis:

- ✓ Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

Transações de Investimentos e Financiamentos que não envolvem caixa:

- ✓ Não houve operações de investimentos e financiamentos que modificaram o caixa das entidades do município.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 – ANEXO XXI E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:

- ✓ As retenções são consideradas como retidas no momento da liquidação dos empenhos, 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.

Detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos:

- ✓ As retenções são consideradas como retidas no momento da liquidação dos empenhos, em contrapartida com contas foram de R\$ 8.835.902,24.

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (=d-e)
120 TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO- EDUCAÇÃO	13.665,35	0,00	13.665,35	0,00	0,00	0,00
121 PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA PDDE	161,79	0,00	161,79	0,00	0,00	0,00
122 P NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR/PNAE	10.432,51	0,00	10.432,51	0,00	0,00	0,00
123 P NAC. DE APOIO TRANSPORTE ESCOLAR/PNATE	13.811,39	0,00	13.811,39	0,00	0,00	0,00
124 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FNDE	5.714,57	0,00	5.714,57	0,00	0,00	0,00
125 REPASSE VINCULADOS à EDUCAÇÃO	19.847,32	0,00	19.847,32	0,00	0,00	0,00
2 SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	0,00	0,00	0,00	8.492.539,43	0,00	8.492.539,43
200 EDUCAÇÃO	2.838.111,66	0,00	2.838.111,66	2.744.000,24	0,00	2.744.000,24
214 BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS Pá	4.653.510,16	0,00	4.653.510,16	0,00	0,00	0,00
215 INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICO	111.765,02	0,00	111.765,02	0,00	0,00	0,00
220 CONVÊNIOS OU DE CONTRATOS SAÚDE	173,52	0,00	173,52	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	7.569.411,27	0,00	7.569.411,27	33.425,00	0,00	33.425,00
311 RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SAÚDE-OUTROS	4.763,18	0,00	4.763,18	0,00	0,00	0,00
340 SAÚDE-OUTROS	0,00	0,00	0,00	2.846.835,27	0,00	2.846.835,27
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	650.545,09	0,00	650.545,09	728.969,05	0,00	728.969,05
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	5.385,65	0,00	5.385,65	506.750,00	0,00	506.750,00
530 TRANSF DA UNIO REFERENTE A ROYALTIES DO	61.007,08	0,00	61.007,08	0,00	0,00	0,00
940 OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	249,37	0,00	249,37	0,00	0,00	0,00
6 OUTRAS FONTES DE RECURSOS ORDINARIO	0,00	0,00	0,00	320.398,70	0,00	320.398,70
TOTAL	130.843.032,54	8.835.902,24	122.007.130,30	163.835.128,91	6.724.369,97	97.110.758,94

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 2

GRUPO:Prefeitura Municipal

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		94.774.530,34	79.752.208,49	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		67.322.130,08	76.252.596,17
<u>TESOURO</u>		<u>47.267.460,34</u>	<u>76.687.809,55</u>	<u>TESOURO</u>		<u>24.609.052,08</u>	<u>29.756.121,62</u>
CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		478.024,48	0,00	EDUCAÇÃO		4.127.121,10	0,00
EDUCAÇÃO		41.497.486,69	64.729.775,13	EDUCAÇÃO-FUNDEB		0,00	36.002,11
GERAL		5.050.341,60	11.795.639,59	GERAL		17.145,00	308.398,70
GERAL TOTAL		0,00	5.381,73	ORDINARIO		20.464.785,98	29.109.623,23
ORDINARIO		235.671,92	157.013,10	P NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR/PNAE		0,00	302.097,58
RECEITA DE IMPOSTOS DE EDUCAÇÃO		5.897,29	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>745.389,29</u>	<u>83.579,15</u>
RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS		0,42	0,00	EDUCAÇÃO		745.389,29	0,00
RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS VINCULADOS A		37,94	0,00	ORDINARIO		0,00	60.000,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>2.102.721,58</u>	<u>0,00</u>	RECURSOS DO ESTADO		0,00	23.579,15
CONT. INTERV. NO DOMÍNIO ECONOMICO/CIDE		19.577,11	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>41.967.688,71</u>	<u>45.377.856,88</u>
EDUCAÇÃO		2.083.144,47	0,00	COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO VAAT - 30%		322.612,96	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>45.404.348,42</u>	<u>2.744.000,24</u>	COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO VAAT - 70%		1.610.322,36	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		5.885,65	0,00	COMPLEMENTAÇÃO UNIÃO VAAF - 70%		4.891.449,35	0,00
COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO VAAT - 30%		580.295,39	0,00	CONVÊNIOS		0,00	3.524,80
COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO VAAT - 70%		1.354.022,57	0,00	EDUCAÇÃO		34.433.647,51	3.031.637,46
COMPLEMENTAÇÃO UNIÃO VAAF - 30%		1.673.282,83	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEB		0,00	42.342.694,62
COMPLEMENTAÇÃO UNIÃO VAAF - 70%		3.690.848,28	0,00	RECURSOS DE CONVÊNIO DA UNIÃO		709.656,53	0,00
CONVÊNIOS OU DE CONTRATOS SAÚDE		173,52	0,00	<u>OUTRAS FONTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>1.028.638,52</u>
EDUCAÇÃO		2.838.111,66	2.744.000,24	EDUCAÇÃO-FUNDEB		0,00	1.028.638,52
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FNDE		5.714,57	0,00	<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</u>		<u>0,00</u>	<u>6.400,00</u>
OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS		249,37	0,00	OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	6.400,00
P NAC. DE APOIO TRANSPORTE ESCOLA/PNATE		13.811,39	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		18.387.408,65	12.951.443,87
P NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR/PNAE		10.432,51	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA PDDE		161,79	0,00	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE VINCULADOS À EDUCAÇÃO		19.847,32	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSF DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO		61.007,08	0,00	<u>PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO- EDUCAÇÃO		13.665,35	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 30%		10.779.179,44	0,00	<u>PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 70%		24.357.659,70	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>18.387.408,65</u>	<u>12.951.443,87</u>
<u>OUTRAS FONTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>320.398,70</u>	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>18.387.408,65</u>	<u>12.951.443,87</u>
ORDINARIO		0,00	320.398,70	REPASSE CONCEDIDO		18.387.408,65	12.951.443,87
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		12.887.646,56	15.431.304,85
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.834.322,68</u>	<u>6.677.833,23</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	558,42
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		1.834.322,68	6.677.274,81
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>10.905.847,47</u>	<u>8.656.935,82</u>
<u>RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		651.941,33	513.019,89

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 2

GRUPO:Prefeitura Municipal

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00	DEPÓSITOS DE TERCEIROS		92.925,08	304.526,73
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		12.068.532,49	23.159.808,30	DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		0,00	1.798,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		982.016,60	11.089.149,67	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		8.334,34	184.647,93
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		881.295,07	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		83.712,73	94.339,92
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		100.721,53	11.089.149,67	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		3.893.017,62	1.989.633,04
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		11.025.632,83	12.010.470,62	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.943.660,16	4.574.346,07
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		672.359,42	870.050,85	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.230.560,17	994.624,24
DEPÓSITOS DE TERCEIROS		109.634,59	287.498,34	RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		1.696,04	0,00
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		0,00	2.250,00	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		147.476,41	96.535,80
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		8.004,30	1.749.971,97	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		107.116,76	1.770,64
PENSÃO ALIMENTÍCIA		89.827,43	89.462,99	FAMÍLIA PAGO			
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		4.106.939,49	3.967.326,39	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		40.359,65	86.855,02
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.820.508,54	4.060.015,27	MATERNIDADE PAGO			
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.210.173,76	983.894,81	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	7.910,14
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS		8.185,30	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		10.887.398,01	2.641.520,47
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		60.883,06	60.188,01	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		10.887.398,01	2.641.520,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		60.518,84	24.172,56	CAIXA		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				CONTA ÚNICA		10.887.398,01	2.641.520,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	13.318,07	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				TOTAL		109.484.583,30	107.276.865,36
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		364,22	22.697,38				
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.641.520,47	4.364.848,57				
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.641.520,47	4.364.848,57				
CONTA ÚNICA		2.641.520,47	4.364.848,57				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00				
TOTAL		109.484.583,30	107.276.865,36				

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

GRUPO:Prefeitura Municipal

Exercício de 2021

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	56.103.362,58	8.835.902,24	47.267.460,34	83.412.179,52	6.724.369,97	76.687.809,55
1 ORDINARIO	235.671,92	0,00	235.671,92	157.013,10	0,00	157.013,10
100 GERAL TOTAL			0,00	5.381,73		5.381,73
110 GERAL	5.050.341,60	0,00	5.050.341,60	11.795.639,59	0,00	11.795.639,59
111 RECEITA DE IMPOSTOS DE EDUCAÇÃO	5.897,29	0,00	5.897,29	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	50.333.388,93	8.835.902,24	41.497.486,69	71.454.145,10	6.724.369,97	64.729.775,13
620 CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	478.024,48	0,00	478.024,48	0,00	0,00	0,00
930 RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS	0,42	0,00	0,42	0,00	0,00	0,00
971 RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS VINCULADOS A	37,94	0,00	37,94	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	2.102.721,58	0,00	2.102.721,58	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	2.083.144,47	0,00	2.083.144,47	0,00	0,00	0,00
610 CONT. INTERV. NO DOMÍNIO ECONOMICO/CIDE	19.577,11	0,00	19.577,11	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	45.404.348,42	0,00	45.404.348,42	2.744.000,24	0,00	2.744.000,24
112 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 70%	24.357.659,70	0,00	24.357.659,70	0,00	0,00	0,00
113 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 30%	10.779.179,44	0,00	10.779.179,44	0,00	0,00	0,00
114 COMPLEMENTAÇÃO UNIAO VAAF - 70%	3.690.848,28	0,00	3.690.848,28	0,00	0,00	0,00
115 COMPLEMENTAÇÃO UNIAO VAAF - 30%	1.673.282,83	0,00	1.673.282,83	0,00	0,00	0,00
118 COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO VAAT - 70%	1.354.022,57	0,00	1.354.022,57	0,00	0,00	0,00
119 COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO VAAT - 30%	580.295,39	0,00	580.295,39	0,00	0,00	0,00
120 TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO- EDUCAÇÃO	13.665,35	0,00	13.665,35	0,00	0,00	0,00
121 PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA PDDE	161,79	0,00	161,79	0,00	0,00	0,00
122 P NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR/PNAE	10.432,51	0,00	10.432,51	0,00	0,00	0,00
123 P NAC. DE APOIO TRANSPORTE ESCOLA/PNATE	13.811,39	0,00	13.811,39	0,00	0,00	0,00
124 OUTRAS TRANSFERENCIAS FNDE	5.714,57	0,00	5.714,57	0,00	0,00	0,00
125 REPASSE VINCULADOS à EDUCAÇÃO	19.847,32	0,00	19.847,32	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	2.838.111,66	0,00	2.838.111,66	2.744.000,24	0,00	2.744.000,24
220 CONVÊNIOS OU DE CONTRATOS SAÚDE	173,52	0,00	173,52	0,00	0,00	0,00
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	5.885,65	0,00	5.885,65	0,00	0,00	0,00
530 TRANSF DA UNIAO REFERENTE A ROYALTIES DO	61.007,08	0,00	61.007,08	0,00	0,00	0,00
940 OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	249,37	0,00	249,37	0,00	0,00	0,00
6 OUTRAS FONTES DE RECURSOS	0,00	0,00	0,00	320.398,70	0,00	320.398,70
1 ORDINARIO			0,00	320.398,70		320.398,70
TOTAL	103.610.432,58	8.835.902,24	94.774.530,34	86.476.578,46	6.724.369,97	79.752.208,49

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Prefeitura do Município de Santa Maria da Boa Vista – Estado de Pernambuco

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

124-4 – Município

CNPJ:

10.358.182/0001-20

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Nunes Machado, s/n, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Município de Santa Maria da Boa Vista tem sua natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 – Município e possui como atividade principal a Administração Pública em Geral com código 84.11-6-00. A natureza de suas operações deriva da arrecadação dos tributos de sua competência, de recebimento de transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes e as transferências recebidas do Governo Federal e Estadual. Tem como atividade a manutenção das ações e serviços públicos municipais e a realização de investimentos de infraestrutura de maneira a melhorar a qualidade de vida dos munícipes.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações do Poder Executivo Municipal.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.
- ✓ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- ✓ Para estruturação do balanço e consequente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

- ✓ 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.
- ✓ Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo”, no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- ✓ O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFM é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1 - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior
= Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2 - Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFM decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

As políticas seguem os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64 e a estrutura das demonstrações contábeis obedeceram às regras estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, bem como na NBC TSP 16, que trata sobre Demonstrações Contábeis Separadas. Porém não há julgamentos pela aplicação destas políticas.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- ✓ Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no Balanço Financeiro.

Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro do órgão ou entidade e pressupostos das estimativas:

- ✓ Não se aplica a esse demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:

- ✓ Não ocorreram registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

Informações adicionais sobre estrutura e apresentação das demonstrações contábeis:

- ✓ O presente balanço atende as exigências do Índice de Consistência Contábil do Tribunal de Contas de Pernambuco. O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte. O demonstrativo, conforme Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, demonstra a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada separadas em ordinárias e vinculadas, os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, as transferências financeiras recebidas e concedidas, e saldos do exercício anterior e para o exercício seguinte. O Balanço Financeiro apresenta consistência entre as contas analíticas e sintéticas dos grupos de contas.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

Dos Ingressos:

- ✓ Receita Orçamentária: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2021 foi de R\$ 94.774.530,34, classificada em dois grupos, Ordinária e Vinculada.
- ✓ Transferência Financeiras Recebidas: As transferências financeiras recebidas por parte da Prefeitura Municipal, no exercício de 2021 foi de R\$ 0,00.
- ✓ Recebimentos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 12.068.532,49, sendo o valor de R\$ 11.025.632,83 decorrentes de Depósitos restituíveis e valores vinculados, o valor de R\$ 100.721,53 relativo à Inscrição dos restos a pagar processados, o valor de R\$ 881.016,60 relativo à Inscrição dos restos a pagar não processados, bem como o valor de R\$ 60.883,06 referente à Outros Recebimentos Extraorçamentários.
- ✓ Saldo do Exercício Anterior: O valor disponível em 31/12/2020 foi de R\$ 2.641.520,47.
- ✓

Dos Dispêndios:

- ✓ Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 67.322.130,08, classificada em dois grupos, Ordinária e Vinculada.
- ✓ Transferência Financeiras Concedidas: As transferências financeiras concedidas por parte da Prefeitura Municipal, no exercício de 2021 foi de R\$ 18.387.408,65.
- ✓ Pagamentos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizam R\$ 12.887.646,56, sendo o valor de R\$ 10.9058.847,47 decorrentes do pagamentos de Depósitos restituíveis e valores vinculados, o valor de R\$ 1.834.322,68 relativos aos pagamentos dos restos a pagar processados e R\$ 0,00 referente à pagamentos dos restos a pagar não processados
- ✓ Saldo para o exercício seguinte (2022): O valor disponível em 31/12/2021 foi de R\$ 10.887.398,01.

Saldo significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa não disponíveis:

- ✓ Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

Transações de Investimentos e Financiamentos que não envolvem caixa:

- ✓ Não houve operações de investimentos e financiamentos que modificaram o caixa das entidades do município.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 – ANEXO XXI E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:

- ✓ As retenções são consideradas como retidas no momento da liquidação dos empenhos, 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.

Detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos:

- ✓ As retenções são consideradas como retidas no momento da liquidação dos empenhos, em contrapartida com contas foram de R\$ 8.835.902,24.

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (=d-e)
1 TESOURO	56.103.362,58	8.835.902,24	47.267.460,34	53.412.179,52	6.724.369,97	76.687.809,55
100 ORDINÁRIO	235.671,92	0,00	235.671,92	157.013,10	0,00	157.013,10
110 GERAL TOTAL	5.050.341,60	0,00	5.050.341,60	5.381,73	0,00	5.381,73
111 RECEITA DE IMPOSTOS DE EDUCAÇÃO	5.897,29	0,00	5.897,29	11.795.639,59	0,00	11.795.639,59
200 EDUCAÇÃO	50.333.388,93	8.835.902,24	41.497.486,69	71.454.145,10	6.724.369,97	64.729.775,13
620 CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	478.024,48	0,00	478.024,48	0,00	0,00	0,00
930 RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS ATIVOS	0,42	0,00	0,42	0,00	0,00	0,00
971 RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS VINCULADOS A	37,94	0,00	37,94	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	2.102.721,58	0,00	2.102.721,58	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	2.083.144,47	0,00	2.083.144,47	0,00	0,00	0,00
610 CONT. INTERV. NO DOMÍNIO ECONÔMICO/CIDE	19.577,11	0,00	19.577,11	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	46.404.348,42	0,00	46.404.348,42	2.744.000,24	0,00	2.744.000,24
112 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 70%	24.357.659,70	0,00	24.357.659,70	0,00	0,00	0,00
113 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 30%	10.779.179,44	0,00	10.779.179,44	0,00	0,00	0,00
114 COMPLEMENTAÇÃO UNIO VAAF - 70%	3.690.848,28	0,00	3.690.848,28	0,00	0,00	0,00
115 COMPLEMENTAÇÃO UNIO VAAF - 30%	1.673.282,83	0,00	1.673.282,83	0,00	0,00	0,00
118 COMPLEMENTAÇÃO DA UNIO VAAT - 70%	1.354.022,57	0,00	1.354.022,57	0,00	0,00	0,00
119 COMPLEMENTAÇÃO DA UNIO VAAT - 30%	580.295,39	0,00	580.295,39	0,00	0,00	0,00
120 TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	13.665,35	0,00	13.665,35	0,00	0,00	0,00
121 PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA PDDE	161,79	0,00	161,79	0,00	0,00	0,00
122 P NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR PNAE	10.432,51	0,00	10.432,51	0,00	0,00	0,00
123 P NAC. DE APOIO TRANSPORTE ESCOLA P NATE	13.811,39	0,00	13.811,39	0,00	0,00	0,00
124 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FNDE	5.714,57	0,00	5.714,57	0,00	0,00	0,00
125 REPASSE VINCULADOS A EDUCAÇÃO	19.847,32	0,00	19.847,32	0,00	0,00	0,00
200 EDUCAÇÃO	2.838.111,66	0,00	2.838.111,66	2.744.000,24	0,00	2.744.000,24
220 CONVÊNIOS OU DE CONTRATOS SAÚDE	173,52	0,00	173,52	0,00	0,00	0,00
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	5.885,65	0,00	5.885,65	0,00	0,00	0,00
530 TRANSF DA UNIO REFERENTE A ROYALTIES DO	61.007,08	0,00	61.007,08	0,00	0,00	0,00
940 OUTRAS VINCULADAS DE TRANSFERÊNCIAS	249,37	0,00	249,37	0,00	0,00	0,00
6 OUTRAS FONTES DE RECURSOS	0,00	0,00	0,00	320.398,70	0,00	320.398,70
1 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	320.398,70	0,00	320.398,70
TOTAL	103.610.432,58	8.835.902,24	94.774.530,34	86.476.578,46	6.724.369,97	79.752.208,49

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 2

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		721.025,39	1.259.178,78	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		2.217.152,39	2.871.217,45
<u>TESOURO</u>		<u>7.234,54</u>	<u>813,83</u>	<u>TESOURO</u>		<u>1.581.573,80</u>	<u>1.470.719,21</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		2.491,26	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	3.514,47
GERAL		2.520,00	813,83	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.581.573,80	2.337,61
ORDINARIO		2.068,89	0,00	ORDINARIO		0,00	1.464.867,13
RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA		154,39	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>57.125,95</u>	<u>21.661,35</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>58.482,58</u>	<u>22.645,90</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL		57.125,95	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	22.645,90	GERAL		0,00	21.661,35
OUTROS RECURSOS VINCULADOS à ASSISTÊNCIA		14.488,85	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>578.452,64</u>	<u>1.378.836,89</u>
RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA		43.993,73	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL		546.511,89	1.065.456,96
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>655.308,27</u>	<u>1.235.719,05</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	313.379,93
ASSISTÊNCIA SOCIAL		650.545,09	728.969,05	RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA		31.940,75	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	506.750,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		669.814,86	219.470,23
RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA		4.763,18	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		2.581.351,26	1.507.985,32	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>2.581.351,26</u>	<u>1.507.985,32</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		2.581.351,26	1.507.985,32	<u>PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>PARA O RGPS</u>		<u>669.814,86</u>	<u>219.470,23</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>669.814,86</u>	<u>219.470,23</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO		669.814,86	219.470,23
<u>RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		385.859,31	334.049,70
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		294.675,86	490.296,94	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>83.919,31</u>	<u>111.415,91</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>6.334,50</u>	<u>162.006,86</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		83.919,31	111.415,91
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		50,50	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>285.363,98</u>	<u>192.103,65</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		6.284,00	162.006,86	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		114.160,26	72.798,33
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>265.092,66</u>	<u>295.461,99</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		13.475,45	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		89.183,78	99.899,59	ISS		1.680,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		15.436,62	16.714,58	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	1.200,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	103,73	PENSÃO ALIMENTÍCIA		8.335,01	7.640,31
ISS		9.163,80	9.939,55	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		45.230,42	35.012,08
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	27.291,72	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		83.207,97	61.595,89
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		755,44	210,68	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		19.274,87	13.857,04
PENSÃO ALIMENTÍCIA		7.814,08	7.732,52	CLASSES		0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		41.722,41	41.318,40	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>16.576,02</u>	<u>30.530,14</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		84.721,09	76.758,61	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		8.496,02	12.063,41
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		16.295,44	15.492,61	FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>23.248,70</u>	<u>32.828,09</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		8.080,00	17.853,67

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 2

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		16.362,80	12.775,93	MATERNIDADE PAGO			
FAMÍLIA PAGO				VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	613,06
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		6.885,90	19.635,90	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		408.281,15	84.055,20
MATERNIDADE PAGO				<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>408.281,15</u>	<u>84.055,20</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	416,26	BANCOS		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		84.055,20	251.331,54	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		187,69	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>84.055,20</u>	<u>251.331,54</u>	CAIXA		1.584,55	0,00
CONTA ÚNICA		84.055,20	251.331,54	CONTA ÚNICA		406.508,91	84.055,20
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		3.681.107,71	3.508.792,58	TOTAL		3.681.107,71	3.508.792,58

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

Exercício de 2021

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	7.234,54	0,00	7.234,54	813,83	0,00	813,83
1 ORDINARIO	2.068,89	0,00	2.068,89	0,00	0,00	0,00
110 GERAL	2.520,00	0,00	2.520,00	813,83	0,00	813,83
311 RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA	154,39	0,00	154,39	0,00	0,00	0,00
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	2.491,26	0,00	2.491,26	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS	58.482,58	0,00	58.482,58	22.645,90	0,00	22.645,90
311 RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA	43.993,73	0,00	43.993,73	0,00	0,00	0,00
390 OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA	14.488,85	0,00	14.488,85	0,00	0,00	0,00
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL			0,00	22.645,90		22.645,90
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS	655.308,27	0,00	655.308,27	1.235.719,05	0,00	1.235.719,05
311 RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA	4.763,18	0,00	4.763,18	0,00	0,00	0,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	650.545,09	0,00	650.545,09	728.969,05	0,00	728.969,05
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL			0,00	506.750,00		506.750,00
TOTAL	721.025,39	0,00	721.025,39	1.259.178,78	0,00	1.259.178,78

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

CNPJ:

12.078.458/0001-42

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua João Barros de Araujo, nº 20, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Maria da Boa Vista concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal. Possui como atividade principal “Administração pública em geral”. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social e o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.
- ✓ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- ✓ Para estruturação do balanço e consequente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

- ✓ 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.
- ✓ Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de tender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- ✓ O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFM é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1 - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2 - Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFM decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

As políticas seguem os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64 e a estrutura das demonstrações contábeis obedeceram às regras estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, bem como na NBC TSP 16, que trata sobre Demonstrações Contábeis Separadas. Porém não há julgamentos pela aplicação destas políticas.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- ✓ Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no Balanço Financeiro.

Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro do órgão ou entidade e pressupostos das estimativas:

- ✓ Não se aplica a esse demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:

- ✓ Não ocorreram registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

Informações adicionais sobre estrutura e apresentação das demonstrações contábeis:

- ✓ O presente balanço atende as exigências do Índice de Consistência Contábil do Tribunal de Contas de Pernambuco. O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte. O demonstrativo, conforme Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, demonstra a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada separadas em ordinárias e vinculadas, os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, as transferências financeiras recebidas e concedidas, e saldos do exercício anterior e para o exercício seguinte. O Balanço Financeiro apresenta consistência entre as contas analíticas e sintéticas dos grupos de contas.

Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis com referências cruzadas no Balanço Financeiro:

Dos Ingressos:

- ✓ Receita Orçamentária: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2021 foi de R\$ 721.025,39, classificada em dois grupos, Ordinária e Vinculada.
- ✓ Transferência Financeiras Recebidas: As transferências financeiras recebidas, no exercício de 2021 foi de R\$ 2.581.351,26.
- ✓ Recebimentos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 294.675,86, sendo o valor de R\$ 265.092,66 decorrentes de Depósitos restituíveis e valores vinculados e o valor de R\$ 6.284,00 relativo à Inscrição dos restos a pagar processados, o valor de R\$ 50,50 relativo à Inscrição dos restos a pagar não processados, bem como o valor de R\$ 23.248,70 referente à Outros Recebimentos Extraorçamentários.
- ✓ Saldo do Exercício Anterior: O valor disponível em 31/12/2020 foi de R\$ 84.055,20.

Dos Dispêndios:

- ✓ Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 2.217.152,39, classificada em dois grupos, Ordinária e Vinculada.
- ✓ Transferência Financeiras Concedidas: As transferências financeiras concedidas, no exercício de 2021 foi de R\$ 669.814,86.
- ✓ Pagamentos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizam R\$ 385.859,31, sendo o valor de R\$ 285.363,98 decorrentes do pagamentos de Depósitos restituíveis e valores vinculados, o valor de R\$ 83.919,31 relativos aos pagamentos dos restos a pagar processados e o valor de R\$ 0,00 referente à pagamentos dos restos a pagar não processados.
- ✓ Saldo para o exercício seguinte (2022): O valor disponível em 31/12/2021 foi de R\$ 408.281,15.

Saldo significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa não disponíveis:

- ✓ Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

Transações de Investimentos e Financiamentos que não envolvem caixa:

- ✓ Não houve operações de investimentos e financiamentos que modificaram o caixa das entidades do município.

Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:

- ✓ As retenções são consideradas como retidas no momento da liquidação dos empenhos, 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.

Detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos:

- ✓ Não ocorreram registro de dedução de receita no período.

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 2

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		13.080.992,38	12.444.442,38	DESPA ORÇAMENTÁRIA		24.388.554,92	26.337.348,71
TESOURO		485.652,47	0,00	TESOURO		13.867.255,90	6.179.544,79
SAÚDE-GERAL		134.811,56	0,00	ORDINARIO		0,00	6.061.665,14
TRANSFERÊNCIA E IMPOSTOS DA SAÚDE		350.840,91	0,00	SAÚDE-GERAL		13.867.255,90	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>260.653,46</u>	<u>153.564,10</u>	SAÚDE-OUTROS		0,00	116.894,35
RECURSOS DA SAÚDE VINCULADOS DO ESTADO		260.653,46	0,00	SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS		0,00	985,30
SAÚDE-GERAL		0,00	69.186,14	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>90.498,98</u>	<u>319.193,19</u>
SAÚDE-OUTROS		0,00	84.377,96	RECURSOS DA SAÚDE VINCULADOS DO ESTADO		83.998,98	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>12.334.686,45</u>	<u>12.290.878,28</u>	SAÚDE		6.500,00	0,00
BLOCO DE CUSTEIO DAS Ações E SERVIÇOS Pú		4.653.510,16	0,00	SAÚDE-OUTROS		0,00	319.193,19
GERAL TOTAL		0,00	3.078,58	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>10.430.800,04</u>	<u>19.838.610,73</u>
INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICO		111.765,02	0,00	BLOCO DE CUSTEIO DAS Ações E SERVIÇOS Pú		1.064.185,35	0,00
ORDINARIO		0,00	915.000,00	SAÚDE		9.366.614,69	0,00
SAÚDE		7.569.411,27	33.425,00	SAÚDE-OUTROS		0,00	3.312.559,65
SAÚDE-OUTROS		0,00	2.846.835,27	SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS		0,00	16.526.051,08
SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS		0,00	8.492.539,43	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		13.416.245,81	8.608.441,22	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>13.416.245,81</u>	<u>8.608.441,22</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		13.416.245,81	8.608.441,22	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.481.024,93	4.452.563,90
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.800.994,42	8.549.450,88	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.087.022,58</u>	<u>2.321.360,49</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>633.786,02</u>	<u>4.512.224,81</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		1.087.022,58	2.321.360,49
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		64.064,99	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.961.681,56</u>	<u>1.870.610,38</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		569.721,03	4.512.224,81	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		401.559,75	288.250,25
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.742.681,46</u>	<u>3.779.741,06</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		360.238,53	403.410,11
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		430.851,28	413.758,14	ISS		1.691,05	24.757,26
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		807.844,25	745.186,77	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		5.243,43	923,78
ISS		24.801,22	36.616,50	OUTROS DEPÓSITOS		0,00	313,50
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		5.576,67	481.263,90	PENSÃO ALIMENTÍCIA		26.823,53	34.191,22
OUTROS DEPÓSITOS		1.232,05	9.985,66	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	2.099,21
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		1.199,70	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		967.390,56	855.150,83
PENSÃO ALIMENTÍCIA		28.234,45	34.504,72	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		370.458,47	259.304,54
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		202.356,53	806.193,35	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		828.276,24	2.209,68
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.019.527,60	939.891,19				

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 2

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		364.564,38	312.340,83	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>432.320,79</u>	<u>260.593,03</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		856.493,33	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		32.809,22	22.072,18
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>424.526,94</u>	<u>257.485,01</u>	FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		39.697,87	3.931,58	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		36.748,77	0,00
FAMÍLIA PAGO				MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		5.200,00	1.087,61	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		362.762,80	238.520,85
MATERNIDADE PAGO				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.846.635,46	417.982,70
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		379.629,07	252.465,82	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.846.635,46</u>	<u>417.982,70</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		417.982,70	1.605.560,83	CAIXA		0,00	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>417.982,70</u>	<u>1.605.560,83</u>	CONTA ÚNICA		2.846.635,46	417.982,70
CONTA ÚNICA		417.982,70	1.605.560,83	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TOTAL		31.716.215,31	31.207.895,31
TOTAL		31.716.215,31	31.207.895,31				

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2021

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	485.652,47	0,00	485.652,47	0,00	0,00	0,00
211 TRANSFERÊNCIA E IMPOSTOS DA SAÚDE	350.840,91	0,00	350.840,91	0,00	0,00	0,00
310 SAÚDE-GERAL	134.811,56	0,00	134.811,56	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	260.653,46	0,00	260.653,46	153.564,10	0,00	153.564,10
213 RECURSOS DA SAÚDE VINCULADOS DO ESTADO	260.653,46	0,00	260.653,46	0,00	0,00	0,00
310 SAÚDE-GERAL			0,00	69.186,14		69.186,14
340 SAÚDE-OUTROS			0,00	84.377,96		84.377,96
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	12.334.686,45	0,00	12.334.686,45	12.290.878,28	0,00	12.290.878,28
1 ORDINARIO			0,00	915.000,00		915.000,00
100 GERAL TOTAL			0,00	3.078,58		3.078,58
2 SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS			0,00	8.492.539,43		8.492.539,43
214 BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS	4.653.510,16	0,00	4.653.510,16	0,00	0,00	0,00
215 INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS	111.765,02	0,00	111.765,02	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	7.569.411,27	0,00	7.569.411,27	33.425,00	0,00	33.425,00
340 SAÚDE-OUTROS			0,00	2.846.835,27		2.846.835,27
TOTAL	13.080.992,38	0,00	13.080.992,38	12.444.442,38	0,00	12.444.442,38

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

CNPJ:

09.216.627/0001-59

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Dr. Joaquim Nabuco, nº 273, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde é um Órgão da administração Direta concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal. Tem como atividade principal a “Administração Pública em Geral” e desenvolve ações e serviços públicos municipais de saúde. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.
- ✓ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- ✓ Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

- ✓ 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.
- ✓ Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN n.ºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de tender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- ✓ O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFM é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1 - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2 - Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFM decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

As políticas seguem os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64 e a estrutura das demonstrações contábeis obedeceram às regras estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, bem como na NBC TSP 16, que trata sobre Demonstrações Contábeis Separadas. Porém não há julgamentos pela aplicação destas políticas.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- ✓ Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no Balanço Financeiro.

Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro do órgão ou entidade e pressupostos das estimativas:

- ✓ Não se aplica a esse demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro.

- ✓ Não ocorreram registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro.

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

Informações adicionais sobre estrutura e apresentação das demonstrações contábeis:

- ✓ O presente balanço atende as exigências do Índice de Consistência Contábil do Tribunal de Contas de Pernambuco. O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte. O demonstrativo, conforme Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, demonstra a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada separadas em ordinárias e vinculadas, os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, as transferências financeiras recebidas e concedidas, e saldos do exercício anterior e para o exercício seguinte. O Balanço Financeiro apresenta consistência entre as contas analíticas e sintéticas dos grupos de contas.

Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis com referências cruzadas no Balanço Financeiro:

Dos Ingressos:

- ✓ Receita Orçamentária: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2021 foi de R\$ 13.080.992,38, classificada em dois grupos, Ordinária e Vinculada.
- ✓ Transferência Financeiras Recebidas: As transferências financeiras recebidas por parte da Prefeitura Municipal, no exercício de 2021 foi de R\$ 13.416.246,81.
- ✓ Recebimentos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 4.800.994,42, sendo R\$ 3.742.681,46 decorrentes de Depósitos restituíveis e valores vinculados e o valor de R\$ 569.721,03 relativo à Inscrição dos restos a pagar processados, o valor de R\$ 64.064,99 relativo à Inscrição dos restos a pagar não processados, bem como o valor de R\$ 424.526,94 referente à Outros Recebimentos Extraorçamentários.
- ✓ Saldo do Exercício Anterior: O valor disponível em 31/12/2020 foi de R\$ 417.982,70.

Dos Dispendios:

- ✓ Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 24.388.554,92, classificada em dois grupos, Ordinária e Vinculada.
- ✓ Transferência Financeiras Concedidas: As transferências financeiras concedidas por parte da Prefeitura Municipal, no exercício de 2021 foi de R\$ 0,00
- ✓ Os pagamentos extraorçamentários foram da ordem de R\$ 4.481.024,93, sendo o valor de R\$ 2.961.681,56 decorrentes do pagamentos de Depósitos restituíveis e valores vinculados, R\$ 1.087.022,58 relativos aos pagamentos dos restos a pagar processados e o valor de R\$ 0,00 referente à pagamentos dos restos a pagar não processados.
- ✓ Saldo para o exercício seguinte (2022): O valor disponível em 31/12/2021 foi de R\$ 2.846.635,46.

Saldo significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa não disponíveis:

- ✓ Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

Transações de Investimentos e Financiamentos que não envolvem caixa:

- ✓ Não houve operações de investimentos e financiamentos que modificaram o caixa das entidades do município.

Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:

- ✓ As retenções são consideradas como retidas no momento da liquidação dos empenhos, 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.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

Detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos:

- ✓ Não ocorreram registro de eventos

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 5

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		53.680.275,90	45.426.152,79	PASSIVO CIRCULANTE		55.057.274,25	56.498.204,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		39.713.740,92	31.811.234,50	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		36.466.577,82	38.992.002,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		39.713.740,92	31.811.234,50	PESSOAL A PAGAR		4.300.494,35	6.886.234,40
CAIXA	F	1.584,55	0,00	PESSOAL A PAGAR	F	1.643.616,78	4.229.356,83
CONTA ÚNICA	F	14.140.542,38	3.143.558,37	PESSOAL A PAGAR	P	2.656.877,57	2.656.877,57
CONTA ÚNICA RPPS	F	25.571.426,30	28.667.676,13	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		5.984,12	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	187,69	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	5.984,12	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		263.902,17	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		32.160.099,35	32.105.767,68
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		263.902,17	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	113.991,17	110.147,56
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	153.560,45	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	1.759.183,35	1.759.183,35
DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS	P	110.341,72	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	19.602.485,58	19.342.034,30
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		13.702.632,81	13.614.918,29	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.214.036,07	2.214.036,07
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		13.614.918,29	13.614.918,29	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	876.197,33	970.247,15
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P	301.077,40	301.077,40	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	135.227,64	135.227,64
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P	13.313.840,89	13.313.840,89	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	4.927,54	4.927,54
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		87.714,52	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	449.732,28	449.732,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	53.514,15	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	6.532.491,17	6.532.491,17
FAMÍLIA PAGO				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	471.827,22	587.740,62
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	34.200,37	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		13.639,22	13.639,22
MATERNIDADE PAGO				JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		13.639,22	13.639,22
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	F	5.184,37	5.184,37
ESTOQUES		0,00	0,00	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	F	8.454,85	8.454,85
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		7.960.480,03	7.673.523,06
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		7.960.480,03	7.673.523,06
ATIVO NÃO CIRCULANTE		110.574.331,47	102.826.253,57	FORNECEDORES NACIONAIS	F	7.358.084,35	7.311.092,81
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		39.403.827,50	34.883.547,91	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	71.212,18	81.952,18
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		39.403.827,50	34.883.547,91	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	50.705,43	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	34.739.270,39	34.739.270,39	FORNECEDORES NACIONAIS	P	280.478,07	280.478,07
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	2.685.290,83	0,00	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	200.000,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	2.375.119,54	221.965,41	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		219.706,59	219.706,59
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-395.853,26	-77.687,89	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		219.657,50	219.657,50
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PIS/PASEP A RECOLHER	F	215.363,41	215.363,41
IMOBILIZADO		71.170.503,97	67.942.705,66	PIS/PASEP A RECOLHER	F	349,16	349,16
BENS MÓVEIS		27.047.161,82	25.258.735,16	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	F	3.944,93	3.944,93
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	330.581,00	330.581,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		49,09	49,09
BENS DE INFORMÁTICA	P	165.120,39	160.677,27				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	634.670,62	632.269,22				
VEÍCULOS	P	3.467.361,35	2.900.361,35				

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 5

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	P	500,00	0,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	F	49,09	49,09
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.707.561,52	1.687.256,17	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	20.741.366,94	19.547.590,15	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		52.930.615,24	51.407.879,01	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		10.396.870,59	9.599.333,59
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	11.279,30	11.279,30	VALORES RESSTITUÍVEIS		10.391.989,59	9.594.452,59
BENS DE USO ESPECIAL	P	443.593,33	443.593,33	CONSIGNAÇÕES	F	10.390.757,54	9.594.452,59
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	4.496.123,31	3.666.876,11	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	1.232,05	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	47.979.619,30	47.286.130,27	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.881,00	4.881,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-8.807.273,09	-8.723.908,51	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	F	4.881,00	4.881,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-4.849.651,53	-4.791.369,83	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		439.016.643,51	359.682.878,52
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-3.957.621,56	-3.932.538,68	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		49.123.590,98	28.310.936,40
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR		80.307,08	80.307,08
DIFERIDO		0,00	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	P	80.307,08	80.307,08
TOTAL		164.254.607,37	148.252.406,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		49.043.283,90	28.230.629,32
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	34.739.270,39	13.589.653,58
				CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	14.108.173,69	14.443.731,25
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	195.839,82	197.244,49
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		211.686,27	211.686,27
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		211.686,27	211.686,27
				FORNECEDORES NACIONAIS	P	211.686,27	211.686,27
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		15.033,60	17.125,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		15.033,60	17.125,00
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	15.033,60	17.125,00
				PROVISÕES A LONGO PRAZO		389.666.332,66	331.143.130,85
				PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		389.666.332,66	331.143.130,85
				PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	188.115.733,57	137.824.772,67
				PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	201.550.599,09	193.318.358,18
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		494.073.917,76	416.181.083,06

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 of 5

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-329.819.310,39	-267.928.676,70				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		38.070.294,08	38.070.294,08				
PATRIMÔNIO SOCIAL		38.070.294,08	38.070.294,08				
PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO		P 38.070.294,08	38.070.294,08				
RESULTADOS ACUMULADOS		-367.889.604,47	-305.998.970,78				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-367.876.290,13	-305.985.656,44				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		P -67.361.384,81	5.893.234,79				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		P -305.985.656,44	-311.878.891,23				
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		P 5.470.751,12	0,00				
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS		-13.314,34	-13.314,34				
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		P -13.314,34	-13.314,34				
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-329.819.310,39	-267.928.676,70				
TOTAL		164.254.607,37	148.252.406,36				

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 of 5

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	39.801.455,44	31.811.234,50	PASSIVO FINANCEIRO (44.915.600,22)+ Restos não Processado(2.458.581,71)	47.374.181,93	47.953.118,31
ATIVO PERMANENTE	124.453.151,93	116.441.171,86	PASSIVO PERMANENTE	449.158.317,54	369.740.465,95
			SALDO PATRIMONIAL	-332.277.892,10	-269.441.177,90

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 of 5

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		155.590,05	155.590,05	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		10.319.850,44	10.319.850,44
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		155.590,05	155.590,05	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		10.319.850,44	10.319.850,44
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		155.590,05	155.590,05	TOTAL		10.319.850,44	10.319.850,44

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 2

GRUPO:Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		39.801.455,44	31.811.234,50	PASSIVO CIRCULANTE		44.915.600,22	46.440.617,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		39.713.740,92	31.811.234,50	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		26.805.381,86	29.214.892,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		39.713.740,92	31.811.234,50	PESSOAL A PAGAR		1.643.616,78	4.229.356,83
CAIXA		1.584,55	0,00	PESSOAL A PAGAR		1.643.616,78	4.229.356,83
CONTA ÚNICA		14.140.542,38	3.143.558,37	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		5.984,12	0,00
CONTA ÚNICA RPPS		25.571.426,30	28.667.676,13	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		5.984,12	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		187,69	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		25.155.780,96	24.985.535,89
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		87.714,52	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		113.991,17	110.147,56
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		87.714,52	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		19.602.485,58	19.342.034,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		53.514,15	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		876.197,33	970.247,15
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		34.200,37	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		1.759.183,35	1.759.183,35
TOTAL		39.801.455,44	31.811.234,50	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		135.227,64	135.227,64
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		4.927,54	4.927,54
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		449.732,28	449.732,28
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		2.214.036,07	2.214.036,07
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		13.639,22	13.639,22
				JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		13.639,22	13.639,22
				ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS		5.184,37	5.184,37
				JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS		8.454,85	8.454,85
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		7.480.001,96	7.393.044,99
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		7.480.001,96	7.393.044,99
				PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL		50.705,43	0,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		7.358.084,35	7.311.092,81
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		71.212,18	81.952,18
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		219.706,59	219.706,59
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		219.657,50	219.657,50
				PIS/PASEP A RECOLHER		215.363,41	215.363,41
				PIS/PASEP A RECOLHER		349,16	349,16
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		3.944,93	3.944,93
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		49,09	49,09
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER		49,09	49,09
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		10.396.870,59	9.599.333,59
				VALORES RESTITUÍVEIS		10.391.989,59	9.594.452,59
				CONSIGNAÇÕES		10.390.757,54	9.594.452,59
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		1.232,05	0,00
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.881,00	4.881,00
				CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR		4.881,00	4.881,00

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

2 of 2

GRUPO:Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.458.581,71	1.512.501,20
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		2.458.581,71	1.512.501,20
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.512.501,20	1.512.501,20
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.512.501,20	1.512.501,20
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		946.080,51	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		946.080,51	0,00
				TOTAL		47.374.181,93	47.953.118,31

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

GRUPO:Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		13.878.820,46	13.614.918,29	PASSIVO CIRCULANTE		10.141.674,03	10.057.587,43
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		263.902,17	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		9.661.195,96	9.777.109,36
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		263.902,17	0,00	PESSOAL A PAGAR		2.656.877,57	2.656.877,57
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		153.560,45	0,00	PESSOAL A PAGAR		2.656.877,57	2.656.877,57
DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS		110.341,72	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		7.004.318,39	7.120.231,79
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		13.614.918,29	13.614.918,29	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		6.532.491,17	6.532.491,17
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		13.614.918,29	13.614.918,29	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		471.827,22	587.740,62
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS		301.077,40	301.077,40	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		480.478,07	280.478,07
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS		13.313.840,89	13.313.840,89	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		480.478,07	280.478,07
ATIVO NÃO CIRCULANTE		110.574.331,47	102.826.253,57	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO		200.000,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		39.403.827,50	34.883.547,91	FORNECEDORES NACIONAIS		280.478,07	280.478,07
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		39.403.827,50	34.883.547,91	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		439.016.643,51	359.682.878,52
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		2.375.119,54	221.965,41	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		49.123.590,98	28.310.936,40
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		2.685.290,83	0,00	PESSOAL A PAGAR		80.307,08	80.307,08
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		34.739.270,39	34.739.270,39	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		80.307,08	80.307,08
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-395.853,26	-77.687,89	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		49.043.283,90	28.230.629,32
IMOBILIZADO		71.170.503,97	67.942.705,66	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		34.739.270,39	13.589.653,58
BENS MÓVEIS		27.047.161,82	25.258.735,16	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		14.108.173,69	14.443.731,25
BENS DE INFORMÁTICA		165.120,39	160.677,27	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		195.839,82	197.244,49
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		634.670,62	632.269,22	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		211.686,27	211.686,27
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		330.581,00	330.581,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		211.686,27	211.686,27
VEÍCULOS		3.467.361,35	2.900.361,35	FORNECEDORES NACIONAIS		211.686,27	211.686,27
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO		500,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		15.033,60	17.125,00
DEMAIS BENS MÓVEIS		20.741.366,94	19.547.590,15	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		15.033,60	17.125,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.707.561,52	1.687.256,17	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		15.033,60	17.125,00
BENS IMÓVEIS		52.930.615,24	51.407.879,01	PROVISÕES A LONGO PRAZO		389.666.332,66	331.143.130,85
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		4.496.123,31	3.666.876,11	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		389.666.332,66	331.143.130,85
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		11.279,30	11.279,30	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		188.115.733,57	137.824.772,67
BENS DE USO ESPECIAL		443.593,33	443.593,33	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		201.550.599,09	193.318.358,18
DEMAIS BENS IMÓVEIS		47.979.619,30	47.286.130,27	TOTAL		449.158.317,54	369.740.465,95
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-8.807.273,09	-8.723.908,51				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-4.849.651,53	-4.791.369,83				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-3.957.621,56	-3.932.538,68				
TOTAL		124.453.151,93	116.441.171,86				

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 4

GRUPO: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinário		-26.066.455,32	-26.066.455,32
100	GERAL TOTAL		-28.605.355,02	-28.605.355,02
110	GERAL		119.400,00	119.400,00
200	EDUCAÇÃO		2.283.157,82	2.283.157,82
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		-59.581,93	-59.581,93
220	Convênios ou de Contratos Saúde		-8.324,00	-8.324,00
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB		-496.265,12	-496.265,12
300	SAÚDE		-3.591.884,88	-3.591.884,88
310	SAÚDE-GERAL		-3.948.158,35	-3.948.158,35
311	Recursos do Fundo Nacional de Assistênci		12.280.921,76	12.280.921,76
340	SAÚDE-OUTROS		53.884,30	53.884,30
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-536.599,55	-536.599,55
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-45.155,34	-45.155,34
511	Recursos de Convênio da União		137.452,07	137.452,07
611	RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		-7,82	-7,82
00	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)		-3.649.939,26	-3.649.939,26
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		38.455.444,63	28.033.951,54
001	Ordinário		13.437.027,59	79.054,95
100	GERAL TOTAL		1.063.714,05	-184.502,50
110	GERAL		867.308,62	433.175,90
111	Receita de Impostos de Educação		-2.205.925,50	-2.402.358,42
112	Transferências do FUNDEB 70%		458.180,77	0,00
113	Transferências do FUNDEB 30%		-5.290.490,24	0,00
114	Complementação União VAAF - 70%		1.586.276,76	0,00
118	Complementação da União VAAT - 70%		-712.209,20	0,00
121	Programa Dinheiro Direto na Escola PDDE		-712.793,31	0,00
122	P Nacional de Alimentação Escolar/PNAE		3.581,79	0,00
123	P Nac. de Apoio Transporte Escola/PNATE		-250.136,00	-302.097,58
124	Outras Transferencias FNDE		291.255,34	0,00
125	Repasse vinculados à Educação		-2.438,69	0,00
			1.383.261,60	0,00

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

2 of 4

GRUPO: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
200	EDUCAÇÃO		14.081,61	212.189,42
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		-440.604,84	-440.604,84
211	Transferência e Impostos da Saúde		-2.114.710,55	0,00
213	Recursos da Saúde Vinculados do Estado		151.495,88	0,00
214	Bloco de Custeio das Ações e Serviços Pú		1.302.742,79	0,00
215	Investimento na Rede de Serviços Público		86.716,31	0,00
220	Convênios ou de Contratos Saúde		-403.704,24	-368.710,83
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB		-401.803,28	-401.803,28
300	SAÚDE		-1.854.012,79	-1.854.012,79
310	SAÚDE-GERAL		4.030.138,59	4.548.006,24
311	Recursos do Fundo Nacional de Assistênci		103.588,42	0,00
340	SAÚDE-OUTROS		1.974,54	1.974,54
390	Outros Recursos Vinculados à Assistência		14.478,40	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-130.700,68	-130.700,68
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-432.635,67	350.993,47
530	Transf da União Referente a Royalties do		71.387,17	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		28.505.522,83	28.499.522,47
610	Cont. Interv. no Domínio Economico/CIDE		14.075,84	-5.309,41
612	RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS		-866,40	-866,40
620	Custeio do Serviço de Iluminação Pública		58.789,07	0,00
640	CONVÊNIOS		1,28	1,28
930	Recursos de Alienação de Bens/Ativos		4.491,61	0,00
940	Outras vinculações de transferências		-41.652,78	0,00
971	Recursos extraorçamentários vinculados a		37,94	0,00
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)		512.749,84	512.749,84
001	Ordinario		13.183,94	13.183,94
300	SAÚDE		495.232,22	495.232,22
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		4.333,68	4.333,68
02	TRANSFERENCIA DO IMPOSTO TERRITORIAL RURAL (ORDINÁRIO)		-214,58	0,00
300	SAÚDE		-214,58	0,00
10	OUTROS CONVÊNIOS DA UNIÃO - OUTROS (ORDINÁRIO)		-477.484,87	-477.484,87

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 of 4

GRUPO: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
200	EDUCAÇÃO		-477.484,87	-477.484,87
11	CONTRIBUICAO DE INTERVENCAO NO DOMINIO ECONOMICO - COMBUSTIVEIS (ORDINÁRIO)		-244.547,98	-244.547,98
300	SAÚDE		-244.547,98	-244.547,98
12	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)		-1.703.212,10	-1.723.258,79
300	SAÚDE		-1.723.258,79	-1.723.258,79
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		20.046,69	0,00
13	CONTRIBUICAO DO SALARIO-EDUCACAO (ORDINÁRIO)		-1.634,40	-1.634,40
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-1.634,40	-1.634,40
14	RECURSOS DO FNAS (ORDINÁRIO)		-40.836,42	-40.836,42
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-40.836,42	-40.836,42
18	TRANSFERÊNCIAS DO RECURSO DO FUNDEB (ORDINÁRIO)		-6.824.220,32	-7.820.648,25
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB		-6.824.220,32	-7.820.648,25
19	TRANSFERÊNCIAS DO RECURSO DO FUNDEB 40% (ORDINÁRIO)		-1.382.088,05	-1.403.346,59
200	EDUCAÇÃO		-8.813,20	0,00
220	Convênios ou de Contratos Saúde		-2.974,86	-2.974,86
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB		-1.370.299,99	-1.400.371,73
22	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)		-9.322,80	0,00
200	EDUCAÇÃO		-9.322,80	0,00
23	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - SAÚDE (ORDINÁRIO)		-82.050,11	-80.764,16
300	SAÚDE		-1.285,95	0,00
340	SAÚDE-OUTROS		-80.764,16	-80.764,16
27	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO (ORDINÁRIO)		-7.510,90	-7.510,90
110	GERAL		-7.510,90	-7.510,90
53	OUTRAS TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS (ORDINÁRIO)		-104.145,38	-119.984,70
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-104.145,38	-119.984,70
58	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)		-39.003,50	-39.003,50
200	EDUCAÇÃO		-39.003,50	-39.003,50
60	PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE (ORDINÁRIO)		-8.072,91	-6.716,54
200	EDUCAÇÃO		-8.072,91	-6.716,54
61	PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE (ORDINÁRIO)		-5.160,00	0,00
200	EDUCAÇÃO		-5.160,00	0,00
62	OUTROS RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO - FNDE (ORDINÁRIO)		-284.026,24	-284.480,45
200	EDUCAÇÃO		-208.011,01	-208.465,22

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 of 4

GRUPO: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB	-76.015,23	-76.015,23
71	OUTROS RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE SAÚDE - FNS (ORDINÁRIO)	-5.519.502,16	-5.872.886,33
002	SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	-2.724.177,67	-3.180.603,47
300	SAÚDE	-2.477.543,78	-2.374.502,15
340	SAÚDE-OUTROS	-317.780,71	-317.780,71
76	RPPS (ORDINÁRIO)	-3.242.406,93	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	-3.242.406,93	0,00
79	FUNDO DE COMBATE E ERRADICACAO DA POBREZA (ORDINÁRIO)	-590.181,49	-590.181,49
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB	-590.181,49	-590.181,49
89	ALIENAÇÃO DE BENS DESTINADOS A OUTROS PROGRAMAS (ORDINÁRIO)	103,68	103,68
120	Transferência do Salário- Educação	103,68	103,68
99	EMENDA PARLAMENTAR (ORDINÁRIO)	91.051,82	91.051,82
300	SAÚDE	91.051,82	91.051,82
TOTAL		-7.572.726,49	-16.141.883,81

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Poder Executivo do Município de Santa Maria da Boa Vista (Poder Executivo)

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

124-4 – Município

CNPJ:

10.358.182/0001-20

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Nunes Machado, s/n, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Município de Santa Maria da Boa Vista tem sua natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 – Município e possui como atividade principal a Administração Pública em Geral com código 84.11-6-00. A natureza de suas operações deriva da arrecadação dos tributos de sua competência, de recebimento de transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes e as transferências recebidas do Governo Federal e Estadual. Tem como atividade a manutenção das ações e serviços públicos municipais e a realização de investimentos de infraestrutura de maneira a melhorar a qualidade de vida dos municípios.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações do Município de Santa Maria da Boa Vista referente aos órgãos do Poder Executivo Municipal.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ Foi utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, conforme o art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP, sendo o regime de caixa para as receitas e o regime de competência para as despesas. Foi respeitado o Princípio do Registro pelo Valor Original seguindo como base de mensuração o custo histórico.
- ✓ O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não ocorreu registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ Não ocorreu nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

- ✓ O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- ✓ A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- ✓ Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- ✓ As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 153/2021.
- ✓ Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- ✓ Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- ✓ O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguindo as normatizações da Secretaria do Tesouro Nacional e o Tribunal de Contas de Estado de Pernambuco.
- ✓ 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.
- ✓ Não ocorreu ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- ✓ A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- ✓ As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- ✓ As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
- ✓ O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
- ✓ As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- ✓ Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque, ficando o tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

- ✓ As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
- ✓ As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- ✓ As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se o seguinte critério: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício;
- ✓ Em atendimento as exigências previstas na Portaria MP nº 509/2013, as contas classificadas como “Provisões Matemáticas Previdenciárias”, foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7º nível, e seguindo as orientações do IPC nº 00, dentre os quais a mensuração a valor presente. Estes registros intitulados de “passivos atuariais”, referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), foram classificados no Passivo Não Circulante, baseados nos cálculos e projeções realizadas pelo Atuário contratado pelo RPPS. Estas informações foram extraídas do cálculo atuarial do exercício de 2021, seguindo os critérios destacados nas referências cruzadas do Passivo Não Circulante constante nesta nota explicativa.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não ocorreu mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Classificação de ativos:

- ✓ Não ocorreu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

Constituições de provisões:

- ✓ Não ocorreu constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais, exceto as “provisões matemáticas previdenciárias” comentadas a seguir nas referências cruzadas.

Reconhecimento de variações patrimoniais:

- ✓ Não ocorreu reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

- ✓ Não ocorreu transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- ✓ Não ocorreu registro de passivos contingentes.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

Divulgações não financeiras:

- ✓ Não ocorreu necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:

- ✓ Não ocorreu registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários:

Ativo:

- ✓ O **ativo** é o conjunto de **bens e direitos** que uma entidade possui à sua disposição, sob seu **controle**, **não necessariamente de sua propriedade**.

A) QUADRO PRINCIPAL		GRUPO PODER EXECUTIVO MUNICIPAL	
ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		53.680.275,90	45.426.152,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		39.713.740,92	31.811.234,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		39.713.740,92	31.811.234,50
CAIXA	F	1.584,55	0,00
CONTA ÚNICA	F	14.140.542,38	3.143.558,37
CONTA ÚNICA RPPS	F	25.571.426,30	28.667.676,13
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	187,69	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		263.902,17	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		263.902,17	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	153.560,45	0,00
DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS	P	110.341,72	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		13.702.632,81	13.614.918,29
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		13.614.918,29	13.614.918,29
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P	301.077,40	301.077,40
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P	13.313.840,89	13.313.840,89
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		87.714,52	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	53.514,15	0,00
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	34.200,37	0,00
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Ativo circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício foram de R\$ 53.680.275,90, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente, distribuídos em:

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

Caixa e equivalente de caixa: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 39.713.740,92, sendo que o valor de R\$ 25.571.426,30 pertence ao Fundo de Previdência dos Servidores do Município e R\$ 14.142.314,62 as demais entidades do Poder Executivo municipal;

Créditos a curto prazo: estão divididos em Dívida Ativa Tributária e Demais créditos e valores de curto prazo:

Dívida Ativa: a dívida ativa está dividida em tributária e não tributária: Tributária é composta por impostos e taxas que não foram recolhidas tempestivamente pelos contribuintes e são de exclusividade municipal. A não Tributária, ou seja, de outros feitos, como multas e devoluções imputadas aos gestores. No município no exercício de 2021 foram ajustada com informações obtidas pelo departamento tributário, sem a devida segregação por tipo, apenas selecionadas por tributária e não tributária.

DÍVIDA ATIVA							
DESCRIÇÃO	SALDO ATUAL	TIPO				PASSÍVEIS DE PRESCRIÇÃO	
		CURTO PRAZO	%	LONGO PRAZO	%		%
Dívida Ativa Tributária	2.639.021,71	263.902,17	10,00	2.375.119,54	90,00	395.853,26	15,00
Dívida Ativa Não Tributária	2.685.290,83	0,00	0,00	2.685.290,83	100,00	0	0,00
TOTAL	5.324.312,54	263.902,17	4,96	5.060.410,37	95,04	395.853,26	7,43

Ajustes para perdas de créditos tributários a curto prazo:

- ✓ O ajuste para perdas foi atuado com base na soma do valor total, ou seja, consideramos o provisionamento de 15% do seu total, servirão de controle e ajustes ao final do exercício seguinte.

Demais créditos e valores a curto prazo: Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P".

- ✓ Os créditos a Curto Prazo somaram o valor de R\$ 13.702.632,81, composto por registro de parcelamento das entidades do município com o fundo de previdência dos servidores no valor de R\$ 13.702.632,81 que foram inscritos em exercícios anteriores e se encontram em fase de consolidação e ajustes das normas para o reparcelamento e ainda o valor de R\$ 87.714,52 referente a adiantamentos de salário família e salário maternidade pagos antecipadamente.

Ativo não circulante:

- ✓ Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, investimentos e imobilizado e depreciação, exaustão e amortizações acumuladas totalizam R\$ 110.574.331,47.

Ativo não circulante realizável a longo prazo:

- ✓ O valor corresponde a R\$ 39.403.827,50, onde o valor de R\$ 34.739.270,39 é pelo registro de Parcelamento de Débitos com o direito para Fundo de Previdência Municipal, do valor de R\$ 2.685.290,83 da dívida ativa não tributária, do valor de R\$ 2.375.119,54 das inscrições na dívida ativa tributária, que atualizadas e dividida em dois grupos: circulante e não circulante. Foram ainda registrados o valor de R\$ 395.853,26 em ajuste para perdas dos créditos tributários, já detalhados na tabela da dívida ativa acima.
- ✓ constituído por contribuições dos entes do Poder Executivo municipal e não repassados tempestivamente.

Investimento:

- ✓ O valor de R\$ 0,00 que corresponde a participações avaliadas pelo método de equivalência patrimonial.

Imobilizado:

- ✓ O valor do imobilizado ao final do exercício anterior totalizou R\$ 67.942.705,66e foram incorporados no exercício o valor de R\$ 3.311.162,89, sendo R\$ 1.788.426,66 de bens móveis e R\$ 1.522.736,23 de bens imóveis, incluindo a depreciação no valor de R\$ 83.3654,58, tendo como resultado ao final do exercício o valor de R\$ 71.170.503,97. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis e imóveis até o período foi de R\$ 8.807.273,09. Informamos ainda que até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade. Não foi realizado teste de imparidade durante o exercício de 2021 em ativos com redução no poder de geração de caixa, bem como não ocorreu reavaliação de ativos.

Intangível:

- ✓ O valor de R\$ 0,00 que corresponde a participações avaliadas pelo método de equivalência patrimonial

Passivo:

- ✓ É o conjunto de **obrigações** de uma determinada entidade. Representa os recursos captados por esta entidade, que posteriormente, a curto, médio ou longo prazo, ela terá que **restituir ou pagar** a seus **credores** (que fornece recursos à entidade).

at - resolução TCE-PE n 153/2021

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		55.057.274,25	56.498.204,54
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		36.466.577,82	38.992.002,08
PESSOAL A PAGAR		4.300.494,35	6.886.234,40
PESSOAL A PAGAR	F	1.643.616,78	4.229.356,83
PESSOAL A PAGAR	P	2.656.877,57	2.656.877,57
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		5.984,12	0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	5.984,12	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		32.160.099,35	32.105.767,68
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	113.991,17	110.147,56
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	1.759.183,35	1.759.183,35
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	19.602.485,58	19.342.034,30
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.214.036,07	2.214.036,07
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	876.197,33	970.247,15
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	135.227,64	135.227,64
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	4.927,54	4.927,54
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	449.732,28	449.732,28
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	6.532.491,17	6.532.491,17
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	471.827,22	587.740,62
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		13.639,22	13.639,22
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		13.639,22	13.639,22
ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	F	5.184,37	5.184,37
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	F	8.454,85	8.454,85
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		7.960.480,03	7.673.523,06
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		7.960.480,03	7.673.523,06
FORNECEDORES NACIONAIS	F	7.358.084,35	7.311.092,81
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	71.212,18	81.952,18
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	50.705,43	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	P	280.478,07	280.478,07
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	200.000,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		219.706,59	219.706,59
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		219.657,50	219.657,50
PIS/PASEP A RECOLHER	F	215.363,41	215.363,41
PIS/PASEP A RECOLHER	F	349,16	349,16
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	F	3.944,93	3.944,93
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		49,09	49,09

Passivo circulante:

- ✓ As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2021 foram de R\$ 55.057.274,25, encerrando o exercício com um índice de liquidez corrente de 0,51, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo as entidades possuem R\$ 0,51 de ativos de curto prazo para o imediato pagamento, desconsiderando os valores de caixa e equivalentes de caixas do RPPS.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo:

- ✓ O valor das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar foi de R\$ 34.466.577,82, sendo o valor de R\$ 32.160.099,35 de encargos sociais a pagar, ou seja, 88,19% do total.

Empréstimos e financiamento a curto prazo:

- ✓ Juros de contrato internos inscritos em exercícios anteriores no valor de R\$ 13.639,22, saldo inscrito em exercícios anteriores.

Fornecedores e contas a pagar a curto prazo:

- ✓ A dívida com fornecedor registrada ao final do exercício foi de R\$ 7.960.480,03, com variação do exercício anterior de 3,74%, onde se registrava o valor de R\$ 7.673.523,06.

Obrigações Fiscal a curto prazo:

- ✓ Nesta obrigação o valor no encerramento no exercício foi de R\$ 219.706,59, referentes a contribuições federal a recolher.

Demais obrigações a curto prazo:

- ✓ Nesta obrigação o valor no encerramento no exercício foi de R\$ 10.391.989,59, referentes a consignações e depósitos não judiciais a recolher.

Passivo não circulante:

- ✓ As dívidas e demais obrigações de longo prazo ao final do exercício anterior era de R\$ 359.682.878,52, no exercício foi registrado um aumento de R\$ 79.333.764,99, impulsionado pelo aumento das provisões matemáticas no valor de R\$ 58.523.201,81 e pela atualização da dívida juntos as entidades de previdência social no valor de R\$ 21.149.616,81.
- ✓ As provisões matemáticas passaram de R\$ 331.143.130,85 para o valor de R\$ 389.666.332,66, com aumento significativo nas provisões de benefícios concedidos.

Patrimônio Líquido:

- ✓ Patrimônio líquido é o termo utilizado para aferir à mensuração residual no balanço patrimonial (ativo menos passivo).
- ✓ O Resultado do patrimônio líquido da entidade no exercício foi de R\$ -67.361.384,81 o que somado ao acumulado de exercícios anteriores resulta em R\$ 329.819.310,39;

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	39.801.455,44	31.811.234,50
ATIVO PERMANENTE	124.453.151,93	116.441.171,86

Ativo financeiro:

- ✓ O ativo financeiro compreende os créditos, valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários possuindo o atributo F (Financeiro) totalizando no exercício o montante de R\$ 39.801.455,44.

Ativo permanente:

- ✓ O Ativo Permanente compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa e possuem o atributo P (Permanente) que somam R\$ 124.453.151,93.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

PASSIVO FINANCEIRO (44.915.600,22)+ Restos não Processado(2.458.581,71)	47.374.181,93	47.953.118,31
PASSIVO PERMANENTE	449.158.317,54	369.740.465,95
SALDO PATRIMONIAL	-332.277.892,10	-269.441.177,90

Passivo financeiro:

- ✓ O passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate e integram o passivo financeiro. São passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 44.915.600,22, somados aos restos a pagar não processados que tem o valor de R\$ 2.458.581,71, totalizam um montante de R\$ 47.374.181,93;

Passivo permanente:

- ✓ Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 449.158.317,54.

Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo:

- ✓ Não ocorreu registro significativos de caixa ou equivalente de caixa mantidos que não esteja disponível.

Informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvem uso de caixa:

- ✓ Sem registro no período.

Ajustes relacionados às retenções, se ocorreu:

- ✓ 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 ocorreu operações que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

Nota de esclarecimento sobre fontes/destinação de recursos negativas:

- ✓ O controle por fonte/destinação dos recursos foi realizado pela contabilidade do município em estrita observância a 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP). Este controle foi feito desde a elaboração do orçamento até sua execução, incluindo o ingresso, o comprometimento e a saída dos recursos orçamentários. É importante destacar a inexistência, no exercício de 2021, de padronização das fontes de recurso a nível nacional, inclusive os relacionados ao combate ao COVID-19, a ser estabelecido pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como dos órgãos de controle externo. Desta forma, tendo em vista coexistir o padrão de fontes SOF e da Matriz de Saldos Contábeis, utilizamos o detalhamento das fontes de recursos com codificação própria baseada no modelo de quatro dígitos da SOF e estruturamos o “de” e “para” para oito dígitos estabelecido na Matriz de Saldos Contábeis. O nosso sistema contábil efetuou além do registro da receita orçamentária e do respectivo ingresso de recursos financeiros, o lançamento, em contas de controle dos valores classificados nas fontes/destinação de recursos correspondentes (disponibilidade a utilizar), em obediência ao parágrafo único do art. 8º da Lei Complementar nº 101/2000. Na execução orçamentária da despesa, no momento do empenho, o nosso sistema contábil realizou a baixa do crédito disponível conforme fonte/destinação de recursos, registrando a transferência da disponibilidade de recursos para a disponibilidade de recursos comprometida. Na saída do recurso o nosso sistema contábil adotou procedimento semelhante, com o registro de baixa do saldo da conta de fonte/destinação comprometida e lançamento na fonte/destinação de recurso utilizada. No balanço financeiro, as receitas e despesas em nosso sistema contábil foram detalhadas de modo a evidenciar o controle contábil por fonte/destinação dos recursos, discriminando as fontes ordinárias das vinculadas de receitas e suas respectivas aplicações em despesas em obediência ao previsto no MCASP. Já no balanço patrimonial, nosso controle contábil evidenciou em quadro específico o quadro principal, quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes, quadro das contas de compensação e o quadro de superávit/déficit financeiro por fonte de recurso de forma segregada. Desta forma, fica evidente a existência de controle contábil por fonte/destinação de recursos conforme determinações da

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

Lei Complementar nº 101/2000, bem como das regras estabelecidas no MCASP. Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, bem como os tesoureiros, seguir o controle por fonte de recursos existente e em seu gerenciamento diário, evitando o comprometimento de fontes de recursos. Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores. Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros. Sugerimos na qualidade de consultoria contábil que o controle interno adote as medidas necessárias junto aos gestores e tesoureiros para a obediência as regras estabelecidas para o gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

Informações adicionais exigidas pela resolução TCE/PE nº 153/2021 – Anexo XXII e pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC):

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

- ✓ Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:

- ✓ Não ocorreu no exercício bens recebidos por doação.

Transferência de Ativos:

- ✓ Não ocorreu transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:

- ✓ Não ocorreu doação de ativos intangíveis no exercício.

Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:

- ✓ Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

- ✓ Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

Relação de Provisões e Passivos Contingentes:

- ✓ Não ocorreu durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

Informações de Passivos Contingentes:

- ✓ Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

Perdas da Dívida Ativa:

- ✓ Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.

Informações adicionais (NBC T SP - 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não ocorreu ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não ocorreu registro de passivos perdoados.

Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

- ✓ Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

Avaliações Externas de Mensuração de Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

- ✓ Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.

Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 8ª Edição):

- ✓ Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:

- ✓ Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos perdoados durante o exercício.

Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):

- ✓ Sem registro no exercício.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):

- ✓ Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

- ✓ Não correu registro para esta entidade.

Teste de imparidade (Impairment):

- ✓ Não houve teste de imparidade durante o exercício.

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 5

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: Prefeitura Municipal

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		11.237.893,53	2.641.520,47	PASSIVO CIRCULANTE		36.681.273,39	38.211.002,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.887.398,01	2.641.520,47	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		25.083.797,39	26.944.667,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.887.398,01	2.641.520,47	PESSOAL A PAGAR		588.249,06	2.286.497,30
CONTA ÚNICA	F	10.887.398,01	2.641.520,47	PESSOAL A PAGAR	F	588.249,06	2.286.497,30
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		263.902,17	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		24.495.548,33	24.658.170,04
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		263.902,17	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	103.384,07	110.120,66
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	153.560,45	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	17.077.191,49	17.077.191,49
DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS	P	110.341,72	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	510.654,38	550.626,10
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		86.593,35	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	6.332.491,17	6.332.491,17
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		86.593,35	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	471.827,22	587.740,62
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	60.186,83	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		13.639,22	13.639,22
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	26.406,52	0,00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		13.639,22	13.639,22
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	F	5.184,37	5.184,37
ESTOQUES		0,00	0,00	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	F	8.454,85	8.454,85
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.898.111,04	4.686.755,64
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		4.898.111,04	4.686.755,64
ATIVO NÃO CIRCULANTE		63.979.572,09	56.563.117,94	FORNECEDORES NACIONAIS	F	4.387.810,56	4.417.660,59
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		4.664.557,11	144.277,52	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	49.116,98	58.616,98
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		4.664.557,11	144.277,52	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	50.705,43	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	2.685.290,83	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P	210.478,07	210.478,07
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	2.375.119,54	221.965,41	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	200.000,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-395.853,26	-77.687,89	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		219.657,50	219.657,50
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		219.657,50	219.657,50
IMOBILIZADO		59.315.014,98	56.418.840,42	PIS/PASEP A RECOLHER	F	215.363,41	215.363,41
BENS MÓVEIS		22.233.475,14	20.505.553,88	PIS/PASEP A RECOLHER	F	349,16	349,16
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	573.522,62	573.522,62	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	F	3.944,93	3.944,93
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	330.581,00	330.581,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	164.230,39	159.787,27	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	2.127.000,00	1.560.000,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		6.466.068,24	6.346.282,88
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	P	500,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		6.461.187,24	6.341.401,88
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.561.469,04	1.542.803,69	CONSIGNAÇÕES	F	6.461.187,24	6.341.401,88
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	17.476.172,09	16.338.859,30	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.881,00	4.881,00
BENS IMÓVEIS		44.370.489,98	43.140.503,75	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	F	4.881,00	4.881,00
BENS DE USO ESPECIAL	P	443.593,33	443.593,33	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	4.496.123,31	3.666.876,11				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	39.430.773,34	39.030.034,31				

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 5

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: Prefeitura Municipal

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-7.288.950,14	-7.227.217,21			46.123.888,29	25.313.325,11
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-3.997.307,99	-3.940.918,18	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		46.108.854,69	25.296.200,11
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-3.291.642,15	-3.286.299,03	PESSOAL A PAGAR		80.307,08	80.307,08
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	P	80.307,08	80.307,08
DIFERIDO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		46.028.547,61	25.215.893,03
TOTAL		75.217.465,62	59.204.638,41	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	31.724.534,10	10.574.917,29
				CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	14.108.173,69	14.443.731,25
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	195.839,82	197.244,49
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		15.033,60	17.125,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		15.033,60	17.125,00
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	15.033,60	17.125,00
				PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		82.805.161,68	63.524.327,69
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-7.587.696,06	-4.319.689,28
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-7.587.696,06	-4.319.689,28
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-7.587.696,06	-4.319.689,28
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-8.542.324,98	-6.487.546,06
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-4.319.689,28	2.167.856,78
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	5.274.318,20	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-7.587.696,06	-4.319.689,28
				TOTAL		75.217.465,62	59.204.638,41

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 of 5

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: Prefeitura Municipal

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 of 5

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	10.973.991,36	2.641.520,47	PASSIVO FINANCEIRO (29.466.476,93)+ Restos não Processado(1.263.968,50)	30.730.445,43	31.462.966,15
ATIVO PERMANENTE	64.243.474,26	56.563.117,94	PASSIVO PERMANENTE	53.338.684,75	32.444.034,97
			SALDO PATRIMONIAL	-8.851.664,56	-4.702.362,71

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 of 5

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		155.590,05	155.590,05	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		10.271.958,20	10.271.958,20
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		155.590,05	155.590,05	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		10.271.958,20	10.271.958,20
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		155.590,05	155.590,05	TOTAL		10.271.958,20	10.271.958,20

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

GRUPO:Prefeitura Municipal

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		10.973.991,36	2.641.520,47	PASSIVO CIRCULANTE		29.466.476,93	31.080.292,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.887.398,01	2.641.520,47	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		18.279.479,00	20.024.435,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.887.398,01	2.641.520,47	PESSOAL A PAGAR		588.249,06	2.286.497,30
CONTA ÚNICA		10.887.398,01	2.641.520,47	PESSOAL A PAGAR		588.249,06	2.286.497,30
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		86.593,35	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		17.691.229,94	17.737.938,25
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		86.593,35	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		103.384,07	110.120,66
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		60.186,83	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		17.077.191,49	17.077.191,49
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		26.406,52	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		510.654,38	550.626,10
TOTAL		10.973.991,36	2.641.520,47	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		13.639,22	13.639,22
				JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		13.639,22	13.639,22
				ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS		5.184,37	5.184,37
				JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS		8.454,85	8.454,85
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.487.632,97	4.476.277,57
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		4.487.632,97	4.476.277,57
				PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL		50.705,43	0,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		4.387.810,56	4.417.660,59
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		49.116,98	58.616,98
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		219.657,50	219.657,50
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		219.657,50	219.657,50
				PIS/PASEP A RECOLHER		215.363,41	215.363,41
				PIS/PASEP A RECOLHER		349,16	349,16
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		3.944,93	3.944,93
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		6.466.068,24	6.346.282,88
				VALORES RESTITUÍVEIS		6.461.187,24	6.341.401,88
				CONSIGNAÇÕES		6.461.187,24	6.341.401,88
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.881,00	4.881,00
				CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR		4.881,00	4.881,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.263.968,50	382.673,43
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		1.263.968,50	382.673,43
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		382.673,43	382.673,43
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		382.673,43	382.673,43
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		881.295,07	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		881.295,07	0,00
				TOTAL		30.730.445,43	31.462.966,15

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

GRUPO: Prefeitura Municipal

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		263.902,17	0,00	PASSIVO CIRCULANTE		7.214.796,46	7.130.709,86
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		263.902,17	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		6.804.318,39	6.920.231,79
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		263.902,17	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.804.318,39	6.920.231,79
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		153.560,45	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		6.332.491,17	6.332.491,17
DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS		110.341,72	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		471.827,22	587.740,62
ATIVO NÃO CIRCULANTE		63.979.572,09	56.563.117,94	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		410.478,07	210.478,07
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		4.664.557,11	144.277,52	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		410.478,07	210.478,07
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		4.664.557,11	144.277,52	FORNECEDORES NACIONAIS		210.478,07	210.478,07
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		2.375.119,54	221.965,41	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO		200.000,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		2.685.290,83	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		46.123.888,29	25.313.325,11
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-395.853,26	-77.687,89	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		46.108.854,69	25.296.200,11
IMOBILIZADO		59.315.014,98	56.418.840,42	PESSOAL A PAGAR		80.307,08	80.307,08
BENS MÓVEIS		22.233.475,14	20.505.553,88	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		80.307,08	80.307,08
BENS DE INFORMÁTICA		164.230,39	159.787,27	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		46.028.547,61	25.215.893,03
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		573.522,62	573.522,62	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		31.724.534,10	10.574.917,29
VEÍCULOS		2.127.000,00	1.560.000,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		14.108.173,69	14.443.731,25
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO		500,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		195.839,82	197.244,49
DEMAIS BENS MÓVEIS		17.476.172,09	16.338.859,30	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		15.033,60	17.125,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.561.469,04	1.542.803,69	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		15.033,60	17.125,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		330.581,00	330.581,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		15.033,60	17.125,00
BENS IMÓVEIS		44.370.489,98	43.140.503,75	TOTAL		53.338.684,75	32.444.034,97
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		4.496.123,31	3.666.876,11				
BENS DE USO ESPECIAL		443.593,33	443.593,33				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		39.430.773,34	39.030.034,31				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-7.288.950,14	-7.227.217,21				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-3.997.307,99	-3.940.918,18				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-3.291.642,15	-3.286.299,03				
TOTAL		64.243.474,26	56.563.117,94				

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 2

GRUPO:Prefeitura Municipal

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
110	GERAL		-4.147.780,40	-4.147.780,40
200	EDUCAÇÃO		-48,47	-48,47
220	Convênios ou de Contratos Saúde		-59.581,93	-59.581,93
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB		-496.265,12	-496.265,12
00	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)		-3.591.884,88	-3.591.884,88
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		-5.987.717,19	-14.050.407,29
001	Ordinario		10.600.273,80	83.103,51
100	GERAL TOTAL		-10.165.063,49	-11.117.821,78
110	GERAL		734.517,86	300.385,14
111	Receita de Impostos de Educação		-2.014.893,45	-2.014.893,45
112	Transferências do FUNDEB 70%		458.180,77	0,00
113	Transferências do FUNDEB 30%		-5.290.490,24	0,00
114	Complementação União VAAF - 70%		1.586.276,76	0,00
118	Complementação da União VAAT - 70%		-712.209,20	0,00
121	Programa Dinheiro Direto na Escola PDDE		-712.793,31	0,00
122	P Nacional de Alimentação Escolar/PNAE		3.581,79	0,00
123	P Nac. de Apoio Transporte Escola/PNATE		-250.136,00	-302.097,58
124	Outras Transferencias FNDE		291.255,34	0,00
125	Repasse vinculados à Educação		-2.438,69	0,00
200	EDUCAÇÃO		1.383.261,60	0,00
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		14.081,61	212.189,42
220	Convênios ou de Contratos Saúde		-440.604,84	-440.604,84
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB		-403.704,24	-368.710,83
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-401.803,28	-401.803,28
530	Transf da União Referente a Royalties do		-776.583,12	711,52
610	Cont. Interv. no Domínio Economico/CIDE		71.387,17	0,00
612	RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS		19.385,25	0,00
620	Custeio do Serviço de Iluminação Pública		-866,40	-866,40
640	CONVÊNIOS		58.789,07	0,00
930	Recursos de Alienação de Bens/Ativos		1,28	1,28
			4.491,61	0,00

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

2 of 2

GRUPO:Prefeitura Municipal

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
940	Outras vinculações de transferências		-41.652,78	0,00
971	Recursos extraorçamentários vinculados a		37,94	0,00
01	TRANSFERÊNCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)		-1.499,98	-1.499,98
001	Ordinário		-1.499,98	-1.499,98
10	OUTROS CONVÊNIOS DA UNIÃO - OUTROS (ORDINÁRIO)		-477.484,87	-477.484,87
200	EDUCAÇÃO		-477.484,87	-477.484,87
18	TRANSFERÊNCIAS DO RECURSO DO FUNDEB (ORDINÁRIO)		-6.824.220,32	-7.820.648,25
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB		-6.824.220,32	-7.820.648,25
19	TRANSFERÊNCIAS DO RECURSO DO FUNDEB 40% (ORDINÁRIO)		-1.382.088,05	-1.403.346,59
200	EDUCAÇÃO		-8.813,20	0,00
220	Convênios ou de Contratos Saúde		-2.974,86	-2.974,86
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB		-1.370.299,99	-1.400.371,73
22	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)		-9.322,80	0,00
200	EDUCAÇÃO		-9.322,80	0,00
58	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)		-39.003,50	-39.003,50
200	EDUCAÇÃO		-39.003,50	-39.003,50
60	PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE (ORDINÁRIO)		-8.072,91	-6.716,54
200	EDUCAÇÃO		-8.072,91	-6.716,54
61	PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE (ORDINÁRIO)		-5.160,00	0,00
200	EDUCAÇÃO		-5.160,00	0,00
62	OUTROS RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO - FNDE (ORDINÁRIO)		-284.026,24	-284.480,45
200	EDUCAÇÃO		-208.011,01	-208.465,22
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB		-76.015,23	-76.015,23
79	FUNDO DE COMBATE E ERRADICACAO DA POBREZA (ORDINÁRIO)		-590.181,49	-590.181,49
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB		-590.181,49	-590.181,49
89	ALIENAÇÃO DE BENS DESTINADOS A OUTROS PROGRAMAS (ORDINÁRIO)		103,68	103,68
120	Transferência do Salário- Educação		103,68	103,68
TOTAL			-19.756.454,07	-28.821.445,68

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Prefeitura Municipal de Santa Maria da Boa Vista

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

124-4 – Município

CNPJ:

10.358.182/0001-20

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Nunes Machado, s/n, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

A Prefeitura Municipal de Santa Maria da Boa Vista tem sua natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 – Município e possui como atividade principal a Administração Pública em Geral com código 84.11-6-00. A natureza de suas operações deriva da arrecadação dos tributos de sua competência, de recebimento de transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes e as transferências recebidas do Governo Federal e Estadual. Tem como atividade a manutenção das ações e serviços públicos municipais e a realização de investimentos de infraestrutura de maneira a melhorar a qualidade de vida dos munícipes.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações da Prefeitura Municipal de Santa Maria da Boa Vista e o Consórcio Intermunicipal do Vale do São Francisco - CONRIO.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ Foi utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, conforme o art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP, sendo o regime de caixa para as receitas e o regime de competência para as despesas. Foi respeitado o Princípio do Registro pelo Valor Original seguindo como base de mensuração o custo histórico.
- ✓ O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não ocorreu registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ Não ocorreu nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

- ✓ O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- ✓ A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- ✓ Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- ✓ As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 153/2021.
- ✓ Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- ✓ Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- ✓ O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguindo as normatizações da Secretaria do Tesouro Nacional e o Tribunal de Contas de Estado de Pernambuco.
- ✓ 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.
- ✓ Não ocorreu ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- ✓ A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- ✓ As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- ✓ As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
- ✓ O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
- ✓ As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- ✓ Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque, ficando o tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

- ✓ As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
- ✓ As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- ✓ As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se o seguinte critério: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício;
- ✓ Em atendimento as exigências previstas na Portaria MP nº 509/2013, as contas classificadas como “Provisões Matemáticas Previdenciárias”, foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7º nível, e seguindo as orientações do IPC nº 00, dentre os quais a mensuração a valor presente. Estes registros intitulados de “passivos atuariais”, referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), foram classificados no Passivo Não Circulante, baseados nos cálculos e projeções realizadas pelo Atuário contratado pelo RPPS. Estas informações foram extraídas do cálculo atuarial do exercício de 2021, seguindo os critérios destacados nas referências cruzadas do Passivo Não Circulante constante nesta nota explicativa.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não ocorreu mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Classificação de ativos:

- ✓ Não ocorreu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

Constituições de provisões:

- ✓ Não ocorreu constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais, exceto as “provisões matemáticas previdenciárias” comentadas a seguir nas referências cruzadas.

Reconhecimento de variações patrimoniais:

- ✓ Não ocorreu reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

- ✓ Não ocorreu transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- ✓ Não ocorreu registro de passivos contingentes.

Divulgações não financeiras:

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

- ✓ Não ocorreu necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:

- ✓ Não ocorreu registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários:

Ativo:

- ✓ O **ativo** é o conjunto de **bens e direitos** que uma entidade possui à sua disposição, sob seu **controle**, **não necessariamente de sua propriedade**.

A) QUADRO PRINCIPAL			
ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		11.237.893,53	2.641.520,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.887.398,01	2.641.520,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.887.398,01	2.641.520,47
CONTA ÚNICA	F	10.887.398,01	2.641.520,47
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		263.902,17	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		263.902,17	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	153.560,45	0,00
DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS	P	110.341,72	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		86.593,35	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		86.593,35	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	60.186,83	0,00
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	26.406,52	0,00
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Ativo circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício foram de R\$ 11.237.893,53, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente, distribuídos em:

Caixa e equivalente de caixa: O saldo das disponibilidades financeiras no encerramento do exercício foi R\$ 10.887.398,01.

Créditos a curto prazo: estão divididos em Dívida Ativa Tributária e Demais créditos e valores de curto prazo:

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

Dívida Ativa: a dívida ativa está dividida em tributária que é composta por impostos e taxas que não foram recolhidos tempestivamente pelos contribuintes e são de exclusividade municipal. No município há registro da dívida ativa tributária no valor de R\$ 263.902,17, representando 10% do total do saldo inscrito conforme tabela abaixo:

DÍVIDA ATIVA							
DESCRIÇÃO	SALDO ATUAL	TIPO				PASSÍVEIS DE PRESCRIÇÃO	%
		CURTO PRAZO	%	LONGO PRAZO	%		
Dívida Ativa Tributária	2.639.021,71	263.902,17	10,00	2.375.119,54	90,00	395.853,26	15,00
Dívida Ativa Não Tributária	2.685.290,83	0,00	0,00	2.685.290,83	100,00	0	0,00
TOTAL	5.324.312,54	263.902,17	4,96	5.060.410,37	95,04	395.853,26	7,43

Nota: Os valores foram informados pelo departamento de tributos do município.

Ajustes para perdas de créditos tributários a curto prazo:

- ✓ O ajuste para perdas foi atuado com base na soma do valor total, ou seja, consideramos o provisionamento de 10% do seu total, servirão de controle e ajustes ao final do exercício seguinte.

Demais créditos e valores a curto prazo: Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P".

- ✓ Os créditos a Curto Prazo somaram o valor de R\$ 86.593,35, composto por adiantamento concedidos R\$ 0,00, depósitos restituíveis R\$ 0,00 e créditos a receber por reembolso R\$ 86.593,35.

Ativo não circulante:

- ✓ Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, investimentos e imobilizado e depreciação, exaustão e amortizações acumuladas totalizam R\$ 63.979.572,09.

Ativo realizável a longo prazo:

- ✓ O valor corresponde a R\$ 4.664.557,11, pelo na dívida ativa municipal, sendo que o valor de R\$ 2.685.290,83 são provenientes da dívida não tributária e o valor de R\$ 2.375.119,54 de tributos e taxas não pagos tempestivamente pelos contribuintes. Ainda foi provisionado para a perda o valor de R\$ 395.853,26 o que corresponde a 15% dos valores inscritos da dívida tributária.

Investimento:

- ✓ O valor de R\$ 0,00 que corresponde a participações avaliadas pelo método de equivalência patrimonial.

Imobilizado:

- ✓ O valor do imobilizado ao final do exercício anterior totalizou R\$ 56.563.117,94 e foram incorporados no exercício o valor de R\$ 2.959.907,49, sendo R\$ 1.729.921,26 de bens móveis e R\$ 1.229.986,23 de bens imóveis, o valor da depreciação do período foi de R\$ 61.732,93, tendo como resultado ao final do exercício o valor de R\$ 59.315.014,98. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis e imóveis até o período foi de R\$ 7.288.950,14. Informamos ainda que até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade. Não foi realizado teste de imparidade durante o exercício em ativos com redução no poder de geração de caixa, bem como não ocorreu reavaliação de ativos.

Intangível:

- ✓ O valor de R\$ 0,00 que corresponde a participações avaliadas pelo método de equivalência patrimonial

Passivo:

- ✓ É o conjunto de **obrigações** de uma determinada entidade. Representa os recursos captados por esta entidade, que posteriormente, a curto, médio ou longo prazo, ela terá que **restituir ou pagar** a seus **credores** (que fornece recursos à entidade).

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

ma municipal

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		36.681.273,39	38.211.002,58
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		25.083.797,39	26.944.667,34
PESSOAL A PAGAR		588.249,06	2.286.497,30
PESSOAL A PAGAR	F	588.249,06	2.286.497,30
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		24.495.548,33	24.658.170,04
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	103.384,07	110.120,66
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	17.077.191,49	17.077.191,49
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	510.654,38	550.626,10
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	6.332.491,17	6.332.491,17
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	471.827,22	587.740,62
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		13.639,22	13.639,22
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		13.639,22	13.639,22
ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	F	5.184,37	5.184,37
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	F	8.454,85	8.454,85
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.898.111,04	4.686.755,64
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		4.898.111,04	4.686.755,64
FORNECEDORES NACIONAIS	F	4.387.810,56	4.417.660,59
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	49.116,98	58.616,98
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	50.705,43	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	P	210.478,07	210.478,07
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	200.000,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		219.657,50	219.657,50
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		219.657,50	219.657,50
PIS/PASEP A RECOLHER	F	215.363,41	215.363,41
PIS/PASEP A RECOLHER	F	349,16	349,16
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	F	3.944,93	3.944,93
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		6.466.068,24	6.346.282,88
VALORES RESTITUÍVEIS		6.461.187,24	6.341.401,88
CONSIGNAÇÕES	F	6.461.187,24	6.341.401,88
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.881,00	4.881,00
CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	F	4.881,00	4.881,00

Passivo circulante:

- ✓ As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício foram de R\$ 36.681.273,39, encerrando o exercício com um índice de liquidez corrente de 0,29, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo as entidades possuem 0,29 de ativos de curto prazo para o imediato pagamento.

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo:

- ✓ O valor das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar foi de R\$ 25.083.797,39, sendo desse montante o valor de R\$ 24.495.548,33 referente a obrigações com encargos sociais a pagar, o que representa 97,65% do total.

Empréstimos e financiamento a curto prazo:

- ✓ Juros de contrato internos inscritos em exercícios anteriores no valor de R\$ 13.639,22 saldo de exercícios anteriores.

Fornecedores e contas a pagar a curto prazo:

- ✓ A dívida com fornecedor registrada ao final do exercício foi de R\$ 4.898.111,04.

Obrigações Fiscais de curto prazo:

- ✓ A dívida com obrigações fiscais de curto prazo registrado ao final do exercício foi de R\$ 219.657,50 referente a tributos federal.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

Demais obrigações a curto prazo:

- ✓ Nesta obrigação o valor no encerramento do exercício e de R\$ 6.466.187,24, referente a consignação a pagar no valor de R\$ 6.461.187,24 e contrato de gestão no valor de R\$ 4.881,00.

Passivo não circulante:

- ✓ As dívidas e demais obrigações de longo prazo ao final do exercício anterior foram de R\$ 46.123.888,29, referente a parcelamento do o regime próprio de previdência social, regime geral de previdência social e outros tributos federal.

Patrimônio Líquido:

- ✓ Patrimônio líquido é o termo utilizado para aferir à mensuração residual no balanço patrimonial (ativo menos passivo).
- ✓ A entidade obteve até o encerramento do exercício um resultado patrimonial líquido de R\$ -8.542.324,98 o que somado ao acumulado de exercícios anteriores resulta em R\$ -7.587.696,06;

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	10.973.991,36	2.641.520,47
ATIVO PERMANENTE	64.243.474,26	56.563.117,94

Ativo financeiro:

- ✓ O ativo financeiro compreende os créditos, valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários possuindo o atributo F (Financeiro) totalizando no exercício o montante de R\$ 10.973.991,36.

Ativo permanente:

- ✓ O Ativo Permanente compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa e possuem o atributo P (Permanente) que somam R\$ 64.243.474,26.

PASSIVO FINANCEIRO (29.466.476,93)+ Restos não Processado(1.263.968,50)	30.730.445,43	31.462.966,15
PASSIVO PERMANENTE	53.338.684,75	32.444.034,97
SALDO PATRIMONIAL	-8.851.664,56	-4.702.362,71

Passivo financeiro:

- ✓ O passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate e integram o passivo financeiro. São passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 29.466.476,93, somados aos restos a pagar não processados que tem o valor de R\$ 1.263.968,50, totalizam para o encerramento do exercício o valor de R\$ 30.730.445,43;

Passivo permanente:

- ✓ Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 53.338.684,75.

Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo:

- ✓ Não ocorreu registro significativos de caixa ou equivalente de caixa mantidos que não esteja disponível.

Informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvem uso de caixa:

- ✓ Sem registro no período.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

Ajustes relacionados às retenções, se ocorreu:

- ✓ 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 ocorreu operações que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

Nota de esclarecimento sobre fontes/destinação de recursos negativas:

- ✓ O controle por fonte/destinação dos recursos foi realizado pela contabilidade do município em estrita observância a 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP). Este controle foi feito desde a elaboração do orçamento até sua execução, incluindo o ingresso, o comprometimento e a saída dos recursos orçamentários. É importante destacar a inexistência, no exercício de 2021, de padronização das fontes de recurso a nível nacional, inclusive os relacionados ao combate ao COVID-19, a ser estabelecido pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como dos órgãos de controle externo. Desta forma, tendo em vista coexistir o padrão de fontes SOF e da Matriz de Saldos Contábeis, utilizamos o detalhamento das fontes de recursos com codificação própria baseada no modelo de quatro dígitos da SOF e estruturamos o “de” e “para” para oito dígitos estabelecido na Matriz de Saldos Contábeis. O nosso sistema contábil efetuou além do registro da receita orçamentária e do respectivo ingresso de recursos financeiros, o lançamento, em contas de controle dos valores classificados nas fontes/destinação de recursos correspondentes (disponibilidade a utilizar), em obediência ao parágrafo único do art. 8º da Lei Complementar nº 101/2000. Na execução orçamentária da despesa, no momento do empenho, o nosso sistema contábil realizou a baixa do crédito disponível conforme fonte/destinação de recursos, registrando a transferência da disponibilidade de recursos para a disponibilidade de recursos comprometida. Na saída do recurso o nosso sistema contábil adotou procedimento semelhante, com o registro de baixa do saldo da conta de fonte/destinação comprometida e lançamento na fonte/destinação de recurso utilizada. No balanço financeiro, as receitas e despesas em nosso sistema contábil foram detalhadas de modo a evidenciar o controle contábil por fonte/destinação dos recursos, discriminando as fontes ordinárias das vinculadas de receitas e suas respectivas aplicações em despesas em obediência ao previsto no MCASP. Já no balanço patrimonial, nosso controle contábil evidenciou em quadro específico o quadro principal, quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes, quadro das contas de compensação e o quadro de superávit/déficit financeiro por fonte de recurso de forma segregada. Desta forma, fica evidente a existência de controle contábil por fonte/destinação de recursos conforme determinações da Lei Complementar nº 101/2000, bem como das regras estabelecidas no MCASP. Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, bem como os tesoueiros, seguir o controle por fonte de recursos existente e em seu gerenciamento diário, evitando o comprometimento de fontes de recursos. Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores. Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros. Sugerimos na qualidade de consultoria contábil que o controle interno adote as medidas necessárias junto aos gestores e tesoueiros para a obediência as regras estabelecidas para o gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

Informações adicionais exigidas pela resolução TCE/PE nº 153/2021 – Anexo XXII e pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC):

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

- ✓ Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:

- ✓ Não ocorreu no exercício bens recebidos por doação.

Transferência de Ativos:

- ✓ Não ocorreu transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:

- ✓ Não ocorreu doação de ativos intangíveis no exercício.

Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:

- ✓ Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

- ✓ Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

Relação de Provisões e Passivos Contingentes:

- ✓ Não ocorreu durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

Informações de Passivos Contingentes:

- ✓ Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

Perdas da Dívida Ativa:

- ✓ Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.

Informações adicionais (NBC T SP - 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não ocorreu ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não ocorreu registro de passivos perdoados.

Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

- ✓ Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

Avaliações Externas de Mensuração de Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

- ✓ Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.

Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 8ª Edição):

- ✓ Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:

- ✓ Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos perdoados durante o exercício.

Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):

- ✓ Sem registro no exercício.

Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):

- ✓ Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

- ✓ Não correu registro para esta entidade.

Teste de imparidade (Impairment):

- ✓ Não houve teste de imparidade durante o exercício.

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		401.608,47	84.055,20	PASSIVO CIRCULANTE		351.241,28	449.147,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		408.281,15	84.055,20	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		120.440,53	190.200,09
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		408.281,15	84.055,20	PESSOAL A PAGAR		47.077,70	61.077,70
CAIXA	F	1.584,55	0,00	PESSOAL A PAGAR	F	47.077,70	61.077,70
CONTA ÚNICA	F	406.508,91	84.055,20	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		73.362,83	129.122,39
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	187,69	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	10.253,85	10.253,85
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	23.795,35	31.236,77
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-6.672,68	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	39.313,63	87.631,77
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-6.672,68	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-6.672,68	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		117.892,27	125.768,02
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		117.892,27	125.768,02
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	114.327,27	120.363,02
ESTOQUES		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.565,00	5.405,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		508.586,79	499.156,96	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		112.908,48	133.179,80
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		112.908,48	133.179,80
IMOBILIZADO		508.586,79	499.156,96	CONSIGNAÇÕES	F	112.908,48	133.179,80
BENS MÓVEIS		376.342,82	366.807,42	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	123.061,35	123.061,35	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.390,00	750,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	248.490,07	242.996,07	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.401,40	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		219.969,43	219.969,43	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	219.969,43	219.969,43	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-87.725,46	-87.619,89	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-17.597,54	-17.597,54	TOTAL PASSIVO		351.241,28	449.147,91
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-70.127,92	-70.022,35				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		910.195,26	583.212,16				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		558.953,98	134.064,25

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		558.953,98	134.064,25
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		558.953,98	134.064,25
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	424.889,73	-286.089,20
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	134.064,25	420.153,45
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		558.953,98	134.064,25
				TOTAL		910.195,26	583.212,16

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	401.608,47	84.055,20	PASSIVO FINANCEIRO (351.241,28)+ Restos não Processado(92.131,68)	443.372,96	541.229,09
ATIVO PERMANENTE	508.586,79	499.156,96	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	466.822,30	41.983,07

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		47.892,24	47.892,24
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		47.892,24	47.892,24
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		47.892,24	47.892,24

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		401.608,47	84.055,20	PASSIVO CIRCULANTE		351.241,28	449.147,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		408.281,15	84.055,20	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		120.440,53	190.200,09
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		408.281,15	84.055,20	PESSOAL A PAGAR		47.077,70	61.077,70
CAIXA		1.584,55	0,00	PESSOAL A PAGAR		47.077,70	61.077,70
CONTA ÚNICA		406.508,91	84.055,20	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		73.362,83	129.122,39
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		187,69	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		23.795,35	31.236,77
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-6.672,68	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		39.313,63	87.631,77
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-6.672,68	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		10.253,85	10.253,85
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		-6.672,68	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		117.892,27	125.768,02
TOTAL		401.608,47	84.055,20	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		117.892,27	125.768,02
				FORNECEDORES NACIONAIS		114.327,27	120.363,02
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		3.565,00	5.405,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		112.908,48	133.179,80
				VALORES RESTITUÍVEIS		112.908,48	133.179,80
				CONSIGNAÇÕES		112.908,48	133.179,80
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		92.131,68	92.081,18
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		92.131,68	92.081,18
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		92.081,18	92.081,18
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		92.081,18	92.081,18
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		50,50	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		50,50	0,00
				TOTAL		443.372,96	541.229,09

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		508.586,79	499.156,96				
IMOBILIZADO		508.586,79	499.156,96				
BENS MÓVEIS		376.342,82	366.807,42				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.390,00	750,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		2.401,40	0,00				
VEÍCULOS		123.061,35	123.061,35				
DEMAIS BENS MÓVEIS		248.490,07	242.996,07				
BENS IMÓVEIS		219.969,43	219.969,43				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		219.969,43	219.969,43				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-87.725,46	-87.619,89				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-70.127,92	-70.022,35				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-17.597,54	-17.597,54				
TOTAL		508.586,79	499.156,96				

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 2

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
			159.488,80	159.488,80
001	Ordinário		50.166,07	50.166,07
100	GERAL TOTAL		119.400,00	119.400,00
110	GERAL		6.265,12	6.265,12
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		-8.324,00	-8.324,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-45.155,34	-45.155,34
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		137.452,07	137.452,07
511	Recursos de Convênio da União		-7,82	-7,82
611	RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		-100.307,30	-100.307,30
00	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)		-66.143,79	-465.713,87
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		197.941,41	-4.048,56
001	Ordinário		-746.170,21	-832.018,00
100	GERAL TOTAL		-4.314,00	-4.314,00
110	GERAL		155.085,42	155.085,42
311	Recursos do Fundo Nacional de Assistênci		103.588,42	0,00
390	Outros Recursos Vinculados à Assistência		14.478,40	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-130.700,68	-130.700,68
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		343.947,45	350.281,95
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)		19.017,60	19.017,60
001	Ordinário		14.683,92	14.683,92
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		4.333,68	4.333,68
13	CONTRIBUCAO DO SALARIO-EDUCACAO (ORDINÁRIO)		-1.634,40	-1.634,40
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-1.634,40	-1.634,40
14	RECURSOS DO FNAS (ORDINÁRIO)		-40.836,42	-40.836,42
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-40.836,42	-40.836,42
27	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO (ORDINÁRIO)		-7.510,90	-7.510,90
110	GERAL		-7.510,90	-7.510,90
53	OUTRAS TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS (ORDINÁRIO)		-104.145,38	-119.984,70
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-104.145,38	-119.984,70
TOTAL			-41.764,49	-457.173,89

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

Exercício de 2021

2 de 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

CNPJ:

12.078.458/0001-42

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua João Barros de Araújo, nº 20, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Maria da Boa Vista concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal. Possui como atividade principal “Administração pública em geral”. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social e o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ Foi utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, conforme o art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP, sendo o regime de caixa para as receitas e o regime de competência para as despesas. Foi respeitado o Princípio do Registro pelo Valor Original seguindo como base de mensuração o custo histórico.
- ✓ O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não ocorreu registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ Não ocorreu nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- ✓ O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

- ✓ A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- ✓ Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- ✓ As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 153/2021.
- ✓ Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- ✓ Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- ✓ O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguindo as normatizações da Secretaria do Tesouro Nacional e o Tribunal de Contas de Estado de Pernambuco.
- ✓ 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.
- ✓ Não ocorreu ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- ✓ A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- ✓ As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- ✓ As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
- ✓ O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
- ✓ As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- ✓ Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque, ficando o tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
- ✓ As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.

- ✓ As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- ✓ As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se o seguinte critério: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício;
- ✓ Em atendimento as exigências previstas na Portaria MP nº 509/2013, as contas classificadas como “Provisões Matemáticas Previdenciárias”, foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7º nível, e seguindo as orientações do IPC nº 00, dentre os quais a mensuração a valor presente. Estes registros intitulados de “passivos atuariais”, referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), foram classificados no Passivo Não Circulante, baseados nos cálculos e projeções realizadas pelo Atuário contratado pelo RPPS. Estas informações foram extraídas do cálculo atuarial do exercício de 2021, seguindo os critérios destacados nas referências cruzadas do Passivo Não Circulante constante nesta nota explicativa.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não ocorreu mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Classificação de ativos:

- ✓ Não ocorreu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

Constituições de provisões:

- ✓ Não ocorreu constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais, exceto as “provisões matemáticas previdenciárias” comentadas a seguir nas referências cruzadas.

Reconhecimento de variações patrimoniais:

- ✓ Não ocorreu reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

- ✓ Não ocorreu transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- ✓ Não ocorreu registro de passivos contingentes.

Divulgações não financeiras:

- ✓ Não ocorreu necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:

- ✓ Não ocorreu registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários:

Ativo:

- ✓ O ativo é o conjunto de bens e direitos que uma entidade possui à sua disposição, sob seu controle, não necessariamente de sua propriedade.

A) QUADRO PRINCIPAL		GRUPO: Fundo Municip	
ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		401.608,47	84.055,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		408.281,15	84.055,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		408.281,15	84.055,20
CAIXA	F	1.584,55	0,00
CONTA ÚNICA	F	406.508,91	84.055,20
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	187,69	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-6.672,68	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-6.672,68	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-6.672,68	0,00
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		508.586,79	499.156,96
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		508.586,79	499.156,96
BENS MÓVEIS		376.342,82	366.807,42
VEÍCULOS	P	123.061,35	123.061,35
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.390,00	750,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	248.490,07	242.996,07
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.401,40	0,00
BENS IMÓVEIS		219.969,43	219.969,43
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	219.969,43	219.969,43
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-87.725,46	-87.619,89
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-17.597,54	-17.597,54
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-70.127,92	-70.022,35
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		910.195,26	583.212,16

Ativo circulante:

- ✓ Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício foram de R\$ 401.608,47 compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Caixa e equivalente de caixa:

- ✓ O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 408.281,15.

Créditos a curto prazo:

- ✓ Não há registro.

Demais créditos e valores a curto prazo: Segregação dos ativos com os atributos “F” e “P”.

- ✓ Os créditos a Curto Prazo somaram o valor de R\$ -6.672,68, composto por adiantamento concedidos R\$ 0,00 depósitos restituíveis R\$ 0,00 e créditos a receber por reembolso R\$ 0,00.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

Ativo não circulante:

- ✓ Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, investimentos e imobilizado e depreciação, exaustão e amortizações acumuladas totalizam R\$ 508.586,79.

Ativo realizável a longo prazo:

- ✓ Não há registro.

Investimento:

- ✓ Não há registro.

Imobilizado:

- ✓ O valor do imobilizado ao final do exercício anterior totalizou o valor de R\$ 499.156,96 e foram incorporados no exercício o valor de R\$ 9.429,83, sendo R\$ 9.429,83 de bens móveis e R\$ 0,00 de bens imóveis, ainda foram depreciados no período o valor de R\$ 105,57, tendo como resultado ao final do exercício o valor de R\$ 376.342,82. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis e imóveis até o período foi de R\$ 87.725,46. Informamos ainda que até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade. Não foi realizado teste de imparidade durante o exercício em ativos com redução no poder de geração de caixa, bem como não ocorreu reavaliação de ativos.

Intangível:

- ✓ O valor de R\$ 0,00 que corresponde a participações avaliadas pelo método de equivalência patrimonial

Passivo:

- ✓ É o conjunto de **obrigações** de uma determinada entidade. Representa os recursos captados por esta entidade, que posteriormente, a curto, médio ou longo prazo, ela terá que **restituir ou pagar** a seus **credores** (que fornece recursos à entidade).

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		351.241,28	449.147,91
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		120.440,53	190.200,09
PESSOAL A PAGAR		47.077,70	61.077,70
PESSOAL A PAGAR	F	47.077,70	61.077,70
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		73.362,83	129.122,39
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	10.253,85	10.253,85
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	23.795,35	31.236,77
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	39.313,63	87.631,77
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		117.892,27	125.768,02
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		117.892,27	125.768,02
FORNECEDORES NACIONAIS	F	114.327,27	120.363,02
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.565,00	5.405,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		112.908,48	133.179,80
VALORES RESTITUÍVEIS		112.908,48	133.179,80
CONSIGNAÇÕES	F	112.908,48	133.179,80
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		351.241,28	449.147,91

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

Passivo circulante:

- ✓ As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício foram de R\$ 351.241,28, encerrando o exercício com um índice de liquidez corrente de 1,16, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui o valor de R\$ 1,16 de ativos de curto prazo para o imediato pagamento.

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo:

- ✓ O valor das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar foi de R\$ 120.440,53.

Fornecedores e contas a pagar a curto prazo:

- ✓ A dívida com fornecedor registrada ao final do exercício foi de R\$ 117.892,27.

Obrigações fiscais a curto prazo:

- ✓ Sem registro.

Demais fiscais a curto prazo:

- ✓ Nesta obrigação o valor no encerramento do exercício e de R\$ 112.908,48 todo valor inscritos como consignações.

Passivo não circulante:

- ✓ As dívidas e demais obrigações de longo prazo ao final do exercício foi de R\$ 0,00, redução de R\$ 0,00 pela amortização de obrigações com o Instituto Nacional de Seguridade Social INSS e com o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.

Patrimônio Líquido:

- ✓ Patrimônio líquido é o termo utilizado para aferir à mensuração residual no balanço patrimonial (ativo menos passivo).
- ✓ A entidade obteve até o encerramento do exercício um resultado patrimonial líquido de R\$ 424.889,73 o que somado ao acumulado de exercícios anteriores resulta em R\$ 558.953,98;

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	401.608,47	84.055,20
ATIVO PERMANENTE	508.586,79	499.156,96

Ativo financeiro:

- ✓ O ativo financeiro compreende os créditos, valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários possuindo o atributo F (Financeiro) totalizando no exercício o montante de R\$ 401.608,47.

Ativo permanente:

- ✓ O Ativo Permanente compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa e possuem o atributo P (Permanente) que somam R\$ 508.586,79.

PASSIVO FINANCEIRO (351.241,28)+ Restos não Processado(92.131,68)	443.372,96	541.229,09
PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL	466.822,30	41.983,07

Passivo financeiro:

- ✓ O passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate e integram o passivo financeiro. São passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 351.241,28, somados aos restos a pagar não processados que tem o valor de R\$ 92.131,68, totalizam um montante de R\$ 443.372,96;

Passivo permanente:

- ✓ Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo:

- ✓ Não ocorreu registro significativos de caixa ou equivalente de caixa mantidos que não esteja disponível.

Informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvem uso de caixa:

- ✓ Sem registro no período.

Ajustes relacionados às retenções, se ocorreu:

- ✓ 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 ocorreu operações que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

Nota de esclarecimento sobre fontes/destinação de recursos negativas:

- ✓ O controle por fonte/destinação dos recursos foi realizado pela contabilidade do município em estrita observância a 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP). Este controle foi feito desde a elaboração do orçamento até sua execução, incluindo o ingresso, o comprometimento e a saída dos recursos orçamentários. É importante destacar a inexistência, no exercício de 2021, de padronização das fontes de recurso a nível nacional, inclusive os relacionados ao combate ao COVID-19, a ser estabelecido pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como dos órgãos de controle externo. Desta forma, tendo em vista coexistir o padrão de fontes SOF e da Matriz de Saldos Contábeis, utilizamos o detalhamento das fontes de recursos com codificação própria baseada no modelo de quatro dígitos da SOF e estruturamos o “de” e “para” para oito dígitos estabelecido na Matriz de Saldos Contábeis. O nosso sistema contábil efetuou além do registro da receita orçamentária e do respectivo ingresso de recursos financeiros, o lançamento, em contas de controle dos valores classificados nas fontes/destinação de recursos correspondentes (disponibilidade a utilizar), em obediência ao parágrafo único do art. 8º da Lei Complementar nº 101/2000. Na execução orçamentária da despesa, no momento do empenho, o nosso sistema contábil realizou a baixa do crédito disponível conforme fonte/destinação de recursos, registrando a transferência da disponibilidade de recursos para a disponibilidade de recursos comprometida. Na saída do recurso o nosso sistema contábil adotou procedimento semelhante, com o registro de baixa do saldo da conta de fonte/destinação comprometida e lançamento na fonte/destinação de recurso utilizada. No balanço financeiro, as receitas e despesas em nosso sistema contábil foram detalhadas de modo a evidenciar o controle contábil por fonte/destinação dos recursos, discriminando as fontes ordinárias das vinculadas de receitas e suas respectivas aplicações em despesas em obediência ao previsto no MCASP. Já no balanço patrimonial, nosso controle contábil evidenciou em quadro específico o quadro principal, quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes, quadro das contas de compensação e o quadro de superávit/déficit financeiro por fonte de recurso de forma segregada. Desta forma, fica evidente a existência de controle contábil por fonte/destinação de recursos conforme determinações da Lei Complementar nº 101/2000, bem como das regras estabelecidas no MCASP. Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, bem como os tesoueiros, seguir o controle por fonte de recursos existente e em seu gerenciamento diário, evitando o comprometimento de fontes de recursos. Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores. Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros. Sugerimos na qualidade de consultoria contábil que o controle interno adote as medidas necessárias junto aos gestores e tesoueiros para a obediência as regras estabelecidas para o gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

Informações adicionais exigidas pela resolução TCE/PE nº 153/2021 – Anexo XXII e pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC):

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

- ✓ Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:

- ✓ Não ocorreu no exercício bens recebidos por doação.

Transferência de Ativos:

- ✓ Não ocorreu transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:

- ✓ Não ocorreu doação de ativos intangíveis no exercício.

Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:

- ✓ Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

- ✓ Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

Relação de Provisões e Passivos Contingentes:

- ✓ Não ocorreu durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

Informações de Passivos Contingentes:

- ✓ Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

Perdas da Dívida Ativa:

- ✓ Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.

Informações adicionais (NBC T SP - 01 – Item 106):

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

- ✓ Não ocorreu situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não ocorreu ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não ocorreu registro de passivos perdoados.

Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

- ✓ Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

Avaliações Externas de Mensuração de Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

- ✓ Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.

Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 8ª Edição):

- ✓ Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:

- ✓ Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos perdoados durante o exercício.

Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):

- ✓ Sem registro no exercício.

Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):

- ✓ Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

- ✓ Não correu registro para esta entidade.

Teste de imparidade (Impairment):

- ✓ Não houve teste de imparidade durante o exercício.

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.854.429,31	417.982,70	PASSIVO CIRCULANTE		15.271.411,76	15.007.713,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.846.635,46	417.982,70	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		8.599.478,21	9.200.257,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.846.635,46	417.982,70	PESSOAL A PAGAR		1.008.290,02	1.881.781,83
CONTA ÚNICA	F	2.846.635,46	417.982,70	PESSOAL A PAGAR	F	1.008.290,02	1.881.781,83
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		7.591.188,19	7.318.475,25
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		7.793,85	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	10.607,10	26,90
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		7.793,85	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	1.748.929,50	1.748.929,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	7.793,85	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	2.501.498,74	2.233.606,04
MATERNIDADE PAGO				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.214.036,07	2.214.036,07
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	326.229,32	331.989,28
ESTOQUES		0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	135.227,64	135.227,64
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	4.927,54	4.927,54
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	449.732,28	449.732,28
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	200.000,00	200.000,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		11.344.002,20	11.021.808,28	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.944.476,72	2.860.999,40
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.944.476,72	2.860.999,40
IMOBILIZADO		11.344.002,20	11.021.808,28	FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.855.946,52	2.773.069,20
BENS MÓVEIS		4.434.443,86	4.383.473,86	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	18.530,20	17.930,20
VEÍCULOS	P	1.217.300,00	1.217.300,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P	70.000,00	70.000,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	890,00	890,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		49,09	49,09
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	58.746,60	58.746,60	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		49,09	49,09
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	140.802,48	140.802,48	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A	F	49,09	49,09
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.016.704,78	2.965.734,78	RECOLHER			
BENS IMÓVEIS		8.340.155,83	8.047.405,83	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	11.279,30	11.279,30	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	8.328.876,53	8.036.126,53	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.727.407,74	2.946.407,84
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.430.597,49	-1.409.071,41	VALORES RESTITUIVEIS		3.727.407,74	2.946.407,84
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-782.215,62	-780.429,30	CONSIGNAÇÕES	F	3.726.175,69	2.946.407,84
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-648.381,87	-628.642,11	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	1.232,05	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		3.226.422,56	3.226.422,56
DIFERIDO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.014.736,29	3.014.736,29
TOTAL		14.198.431,51	11.439.790,98	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.014.736,29	3.014.736,29
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	3.014.736,29	3.014.736,29
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		211.686,27	211.686,27
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		211.686,27	211.686,27
				FORNECEDORES NACIONAIS	P	211.686,27	211.686,27
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		18.497.834,32	18.234.135,97
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-4.299.402,81	-6.794.344,99				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				
RESULTADOS ACUMULADOS		-4.299.402,81	-6.794.344,99				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-4.299.402,81	-6.794.344,99				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	2.494.942,18	-3.637.717,85				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-6.794.344,99	-3.156.627,14				
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-4.299.402,81	-6.794.344,99				
TOTAL		14.198.431,51	11.439.790,98				

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	2.854.429,31	417.982,70	PASSIVO FINANCEIRO (15.001.411,76)+ Restos não Processado(1.101.811,58)	16.103.223,34	15.775.460,00
ATIVO PERMANENTE	11.344.002,20	11.021.808,28	PASSIVO PERMANENTE	3.496.422,56	3.496.422,56
			SALDO PATRIMONIAL	-5.401.214,39	-7.832.091,58

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.854.429,31	417.982,70	PASSIVO CIRCULANTE		15.001.411,76	14.737.713,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.846.635,46	417.982,70	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		8.399.478,21	9.000.257,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.846.635,46	417.982,70	PESSOAL A PAGAR		1.008.290,02	1.881.781,83
CONTA ÚNICA		2.846.635,46	417.982,70	PESSOAL A PAGAR		1.008.290,02	1.881.781,83
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		7.793,85	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		7.391.188,19	7.118.475,25
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		7.793,85	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		10.607,10	26,90
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		7.793,85	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		2.501.498,74	2.233.606,04
TOTAL		2.854.429,31	417.982,70	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		326.229,32	331.989,28
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		1.748.929,50	1.748.929,50
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		135.227,64	135.227,64
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		4.927,54	4.927,54
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		449.732,28	449.732,28
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		2.214.036,07	2.214.036,07
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.874.476,72	2.790.999,40
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.874.476,72	2.790.999,40
				FORNECEDORES NACIONAIS		2.855.946,52	2.773.069,20
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		18.530,20	17.930,20
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		49,09	49,09
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		49,09	49,09
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER		49,09	49,09
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.727.407,74	2.946.407,84
				VALORES RESTITUÍVEIS		3.727.407,74	2.946.407,84
				CONSIGNAÇÕES		3.726.175,69	2.946.407,84
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		1.232,05	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.101.811,58	1.037.746,59
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		1.101.811,58	1.037.746,59
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.037.746,59	1.037.746,59
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.037.746,59	1.037.746,59
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		64.064,99	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		64.064,99	0,00
				TOTAL		16.103.223,34	15.775.460,00

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		11.344.002,20	11.021.808,28	PASSIVO CIRCULANTE		270.000,00	270.000,00
IMOBILIZADO		11.344.002,20	11.021.808,28	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		200.000,00	200.000,00
BENS MÓVEIS		4.434.443,86	4.383.473,86	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		200.000,00	200.000,00
BENS DE INFORMÁTICA		890,00	890,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		200.000,00	200.000,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		58.746,60	58.746,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		70.000,00	70.000,00
VEÍCULOS		1.217.300,00	1.217.300,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		70.000,00	70.000,00
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.016.704,78	2.965.734,78	FORNECEDORES NACIONAIS		70.000,00	70.000,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		140.802,48	140.802,48				
BENS IMÓVEIS		8.340.155,83	8.047.405,83	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		3.226.422,56	3.226.422,56
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		11.279,30	11.279,30	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.014.736,29	3.014.736,29
DEMAIS BENS IMÓVEIS		8.328.876,53	8.036.126,53	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.014.736,29	3.014.736,29
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.430.597,49	-1.409.071,41	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		3.014.736,29	3.014.736,29
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-782.215,62	-780.429,30	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		211.686,27	211.686,27
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-648.381,87	-628.642,11	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		211.686,27	211.686,27
				FORNECEDORES NACIONAIS		211.686,27	211.686,27
TOTAL		11.344.002,20	11.021.808,28	TOTAL		3.496.422,56	3.496.422,56

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2021

1 de 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinário		-22.078.163,72	-22.078.163,72
110	GERAL		-28.655.521,09	-28.655.521,09
300	SAÚDE		2.276.941,17	2.276.941,17
310	SAÚDE-GERAL		-3.948.158,35	-3.948.158,35
311	Recursos do Fundo Nacional de Assistênci		12.280.921,76	12.280.921,76
340	SAÚDE-OUTROS		53.884,30	53.884,30
611	RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL		-536.599,55	-536.599,55
00	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)		-3.549.631,96	-3.549.631,96
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		15.812.659,27	14.055.859,64
001	Ordinário		2.638.812,38	0,00
100	GERAL TOTAL		11.974.947,75	11.765.337,28
110	GERAL		137.104,76	137.104,76
211	Transferência e Impostos da Saúde		-542.550,39	-542.550,39
213	Recursos da Saúde Vinculados do Estado		-2.114.710,55	0,00
214	Bloco de Custeio das Ações e Serviços Pú		151.495,88	0,00
215	Investimento na Rede de Serviços Público		1.302.742,79	0,00
300	SAÚDE		86.716,31	0,00
310	SAÚDE-GERAL		-1.854.012,79	-1.854.012,79
340	SAÚDE-OUTROS		4.030.138,59	4.548.006,24
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)		1.974,54	1.974,54
300	SAÚDE		495.232,22	495.232,22
02	TRANSFERENCIA DO IMPOSTO TERRITORIAL RURAL (ORDINÁRIO)		495.232,22	495.232,22
300	SAÚDE		-214,58	0,00
11	CONTRIBUICAO DE INTERVENCAO NO DOMINIO ECONOMICO - COMBUSTIVEIS (ORDINÁRIO)		-214,58	0,00
300	SAÚDE		-244.547,98	-244.547,98
12	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)		-244.547,98	-244.547,98
300	SAÚDE		-1.723.258,79	-1.723.258,79
23	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - SAÚDE (ORDINÁRIO)		-1.723.258,79	-1.723.258,79
300	SAÚDE		-82.050,11	-80.764,16
340	SAÚDE-OUTROS		-1.285,95	0,00
71	OUTROS RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE SAÚDE - FNS (ORDINÁRIO)		-80.764,16	-80.764,16
			-5.519.502,16	-5.872.886,33

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

2 de 2

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
002	SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS		-2.724.177,67	-3.180.603,47
300	SAÚDE		-2.477.543,78	-2.374.502,15
340	SAÚDE-OUTROS		-317.780,71	-317.780,71
99	EMENDA PARLAMENTAR (ORDINÁRIO)		91.051,82	91.051,82
300	SAÚDE		91.051,82	91.051,82
TOTAL			-13.248.794,03	-15.357.477,30

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

CNPJ:

09.216.627/0001-59

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Dr. Joaquim Nabuco, nº 273, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde é um Órgão da administração Direta concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal. Tem como atividade principal a “Administração Pública em Geral” e desenvolve ações e serviços públicos municipais de saúde. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

- ✓ Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ Foi utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, conforme o art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP, sendo o regime de caixa para as receitas e o regime de competência para as despesas. Foi respeitado o Princípio do Registro pelo Valor Original seguindo como base de mensuração o custo histórico.
- ✓ O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não ocorreu registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ Não ocorreu nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- ✓ O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- ✓ A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- ✓ Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição**

- contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- ✓ As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 153/2021.
 - ✓ Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
 - ✓ Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
 - ✓ O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguindo as normatizações da Secretaria do Tesouro Nacional e o Tribunal de Contas de Estado de Pernambuco.
 - ✓ 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.
 - ✓ Não ocorreu ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
 - ✓ A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
 - ✓ As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
 - ✓ As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
 - ✓ O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
 - ✓ As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
 - ✓ Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque, ficando o tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
 - ✓ As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

- ✓ As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- ✓ As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se o seguinte critério: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício;
- ✓ Em atendimento as exigências previstas na Portaria MP nº 509/2013, as contas classificadas como “Provisões Matemáticas Previdenciárias”, foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7º nível, e seguindo as orientações do IPC nº 00, dentre os quais a mensuração a valor presente. Estes registros intitulados de “passivos atuariais”, referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), foram classificados no Passivo Não Circulante, baseados nos cálculos e projeções realizadas pelo Atuário contratado pelo RPPS. Estas informações foram extraídas do cálculo atuarial do exercício de 2021, seguindo os critérios destacados na Nota 23 das referências cruzadas do Passivo Não Circulante constante nesta nota explicativa.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não ocorreu mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Classificação de ativos:

- ✓ Não ocorreu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

Constituições de provisões:

- ✓ Não ocorreu constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais, exceto as “provisões matemáticas previdenciárias” comentadas a seguir na Nota 23 das referências cruzadas.

Reconhecimento de variações patrimoniais:

- ✓ Não ocorreu reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

- ✓ Não ocorreu transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- ✓ Não ocorreu registro de passivos contingentes.

Divulgações não financeiras:

- ✓ Não ocorreu necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:

- ✓ Não ocorreu registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários:

Ativo:

- ✓ O ativo é o conjunto de bens e direitos que uma entidade possui à sua disposição, sob seu controle, não necessariamente de sua propriedade.

GRUPO FUNDO MUNICIPAL

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		401.608,47	84.055,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		408.281,15	84.055,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		408.281,15	84.055,20
CAIXA	F	1.584,55	0,00
CONTA ÚNICA	F	406.508,91	84.055,20
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	187,69	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-6.672,68	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-6.672,68	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-6.672,68	0,00
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		508.586,79	499.156,96
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		508.586,79	499.156,96
BENS MÓVEIS		376.342,82	366.807,42
VEÍCULOS	P	123.061,35	123.061,35
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.390,00	750,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	248.490,07	242.996,07
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.401,40	0,00
BENS IMÓVEIS		219.969,43	219.969,43
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	219.969,43	219.969,43
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-87.725,46	-87.619,89
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-17.597,54	-17.597,54
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-70.127,92	-70.022,35
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		910.195,26	583.212,16

Ativo circulante:

- ✓ Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício foram de R\$ 2.854.429,31, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

Caixa e equivalente de caixa:

- ✓ O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 2.846.635,46.

Créditos a curto prazo:

- ✓ Não há registro.

Demais créditos e valores a curto prazo: Segregação dos ativos com os atributos “F” e “P”.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

- ✓ Os créditos a Curto Prazo somaram o valor de R\$ 7.793,85, composto por adiantamento concedidos R\$ 0,00 depósitos restituíveis R\$ 0,00 e créditos a receber por reembolso R\$ 7.793,85.

Ativo não circulante:

- ✓ Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, investimentos e imobilizado e depreciação, exaustão e amortizações acumuladas totalizam R\$ 7.672.851,62.

Ativo realizável a longo prazo:

- ✓ O valor corresponde a R\$ 0,00, segregados em Dívida Ativa Tributária no valor de R\$ 0,00, Dívida Ativa Não Tributária, referentes a multas imputadas a gestores pelo TCE/PE no valor de R\$ 0,00 e ainda o provisionamento para possíveis Ajustes de Perdas no valor de R\$ 0,00.

Investimento:

- ✓ O valor de R\$ 0,00 que corresponde a participações avaliadas pelo método de equivalência patrimonial.

Imobilizado:

- ✓ O valor do imobilizado ao final do exercício anterior totalizou o valor de R\$ 11.021.808,28 e foram incorporados no exercício o valor de R\$, sendo R\$ 343.720,00, de bens móveis o valor de R\$ 50.970,00, de bens imóveis o valor de R\$ 292.750,00, e foram depreciados o valor de R\$ 21.260,08, tendo como resultado ao final do exercício o valor de R\$ 11.344.002,20. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis e imóveis até o período foi de R\$ 1.430.597,49. Informamos ainda que até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade. Não foi realizado teste de imparidade durante o exercício em ativos com redução no poder de geração de caixa, bem como não ocorreu reavaliação de ativos.

Intangível:

- ✓ O valor de R\$ 0,00 que corresponde a participações avaliadas pelo método de equivalência patrimonial

Passivo:

- ✓ É o conjunto de **obrigações** de uma determinada entidade. Representa os recursos captados por esta entidade, que posteriormente, a curto, médio ou longo prazo, ela terá que **restituir ou pagar** a seus **credores** (que fornece recursos à entidade).

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

de UC ASSISTENCIAL SOCIAL

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		351.241,28	449.147,91
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		120.440,53	190.200,09
PESSOAL A PAGAR		47.077,70	61.077,70
PESSOAL A PAGAR	F	47.077,70	61.077,70
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		73.362,83	129.122,39
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	10.253,85	10.253,85
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	23.795,35	31.236,77
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	39.313,63	87.631,77
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		117.892,27	125.768,02
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		117.892,27	125.768,02
FORNECEDORES NACIONAIS	F	114.327,27	120.363,02
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.565,00	5.405,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		112.908,48	133.179,80
VALORES RESTITUIVEIS		112.908,48	133.179,80
CONSIGNAÇÕES	F	112.908,48	133.179,80
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		351.241,28	449.147,91

Passivo circulante:

- ✓ As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício foram de R\$ 15.271.411,76, encerrando o exercício com um índice de liquidez corrente de 0,18, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R\$ 0,18 de ativos de curto prazo para o imediato pagamento.

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo:

- ✓ O valor das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar foi de R\$ 8.599.478,21 sendo que 88,27% desse total são referentes a encargos sociais a pagar.

Fornecedores e contas a pagar a curto prazo:

- ✓ A dívida com fornecedor registrada ao final do exercício foi de R\$ 2.944.476,22.

Obrigações fiscais a curto prazo:

- ✓ Nesta obrigação o valor no encerramento do exercício e de R\$ 49,09.

Demais Obrigações a curto prazo:

- ✓ Nesta obrigação o valor no encerramento do exercício foi de R\$ 3.727.407,74, sendo que o valor de R\$ 3.726.175,69 inscritos como consignações e o valor de R\$ 1.232,05 como depósito não judiciais.

Passivo não circulante:

- ✓ As dívidas e demais obrigações de longo prazo ao final do exercício foi de R\$ 3.226.422,56, sendo que o valor de R\$ 3.014.736,29 é referentes a parcelamento com o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS do município e o valor de R\$ 211.686,27 com fornecedores nacionais.

Patrimônio Líquido:

- ✓ Patrimônio líquido é o termo utilizado para aferir à mensuração residual no balanço patrimonial (ativo menos passivo).

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021

NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO PATRIMONIAL

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64

MCASP - 8ª Edição

- ✓ A entidade obteve até o encerramento do exercício um resultado patrimonial líquido de R\$ 2.494.942,18 o que somado ao acumulado de exercícios anteriores resulta em R\$ -4.299.402,81;

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	401.608,47	84.055,20
ATIVO PERMANENTE	508.586,79	499.156,96

Ativo financeiro:

- ✓ O ativo financeiro compreende os créditos, valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários possuindo o atributo F (Financeiro) totalizando no exercício o montante de R\$ 401.608,47.

Ativo permanente:

- ✓ O Ativo Permanente compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa e possuem o atributo P (Permanente) que somam R\$ 508.586,79.

PASSIVO FINANCEIRO (351.241,28)- Restos não Processado(92.131,68)	443.372,96	541.229,09
PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL	466.822,30	41.983,07

Passivo financeiro:

- ✓ O passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate e integram o passivo financeiro. São passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 351.241,28, somados aos restos a pagar não processados que tem o valor de R\$ 92.131,68, totalizam um montante de R\$ 443.372,96.

Passivo permanente:

- ✓ Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo:

- ✓ Não ocorreu registro significativos de caixa ou equivalente de caixa mantidos que não esteja disponível.

Informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvem uso de caixa:

- ✓ Sem registro no período.

Ajustes relacionados às retenções, se ocorreu:

- ✓ 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 ocorreu operações que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

Nota de esclarecimento sobre fontes/destinação de recursos negativas:

- ✓ O controle por fonte/destinação dos recursos foi realizado pela contabilidade do município em estrita observância a 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP). Este controle foi feito desde a elaboração do orçamento até sua execução, incluindo o ingresso, o comprometimento e a saída dos recursos orçamentários. É importante destacar a inexistência, no exercício de 2021, de padronização das fontes de recurso a nível nacional, inclusive os relacionados ao combate ao COVID-19, a ser estabelecido pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como dos órgãos de controle externo. Desta forma, tendo em vista coexistir o padrão de fontes SOF e da Matriz de Saldos Contábeis, utilizamos o detalhamento das fontes de recursos com codificação própria baseada no modelo de quatro dígitos da SOF e estruturamos o “de” e “para” para oito dígitos estabelecido na Matriz de Saldos Contábeis. O nosso sistema contábil efetuou além do registro da receita orçamentária e do respectivo ingresso de recursos financeiros, o lançamento, em contas de controle dos valores classificados nas fontes/destinação de recursos correspondentes (disponibilidade a utilizar), em obediência ao parágrafo único do art. 8º da Lei Complementar nº 101/2000. Na execução

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

orçamentária da despesa, no momento do empenho, o nosso sistema contábil realizou a baixa do crédito disponível conforme fonte/destinação de recursos, registrando a transferência da disponibilidade de recursos para a disponibilidade de recursos comprometida. Na saída do recurso o nosso sistema contábil adotou procedimento semelhante, com o registro de baixa do saldo da conta de fonte/destinação comprometida e lançamento na fonte/destinação de recurso utilizada. No balanço financeiro, as receitas e despesas em nosso sistema contábil foram detalhadas de modo a evidenciar o controle contábil por fonte/destinação dos recursos, discriminando as fontes ordinárias das vinculadas de receitas e suas respectivas aplicações em despesas em obediência ao previsto no MCASP. Já no balanço patrimonial, nosso controle contábil evidenciou em quadro específico o quadro principal, quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes, quadro das contas de compensação e o quadro de superávit/déficit financeiro por fonte de recurso de forma segregada. Desta forma, fica evidente a existência de controle contábil por fonte/destinação de recursos conforme determinações da Lei Complementar nº 101/2000, bem como das regras estabelecidas no MCASP. Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, bem como os tesoureiros, seguir o controle por fonte de recursos existente e em seu gerenciamento diário, evitando o comprometimento de fontes de recursos. Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores. Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros. Sugerimos na qualidade de consultoria contábil que o controle interno adote as medidas necessárias junto aos gestores e tesoureiros para a obediência as regras estabelecidas para o gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

Informações adicionais exigidas pela resolução TCE/PE nº 153/2021 – Anexo XXII e pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC):

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

- ✓ Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:

- ✓ Não ocorreu no exercício bens recebidos por doação.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

Transferência de Ativos:

- ✓ Não ocorreu transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:

- ✓ Não ocorreu doação de ativos intangíveis no exercício.

Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:

- ✓ Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

- ✓ Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

Relação de Provisões e Passivos Contingentes:

- ✓ Não ocorreu durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

Informações de Passivos Contingentes:

- ✓ Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

Perdas da Dívida Ativa:

- ✓ Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.

Informações adicionais (NBC T SP - 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não ocorreu ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não ocorreu registro de passivos perdoados.

Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

- ✓ Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

Avaliações Externas de Mensuração de Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

- ✓ Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.

Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 8ª Edição):

- ✓ Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:

- ✓ Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos perdoados durante o exercício.

Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):

- ✓ Sem registro no exercício.

Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):

- ✓ Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

- ✓ Não correu registro para esta entidade.

Teste de imparidade (Impairment):

- ✓ Não houve teste de imparidade durante o exercício.

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 3

GRUPO:Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		5.801.782,89	6.575.141,36	PESSOAL E ENCARGOS		90.775.967,43	74.969.804,83
IMPOSTOS		5.584.524,83	6.337.803,67	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		58.396.984,11	62.872.381,25
TAXAS		217.258,06	237.337,69	ENCARGOS PATRONAIS		32.377.740,86	11.178.291,06
CONTRIBUIÇÕES		13.546.749,32	30.072.695,53	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS -		1.242,46	919.132,52
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		12.018.313,88	28.958.334,14	PESSOAL E ENCARGOS			
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		1.528.435,44	1.114.361,39	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		16.154.642,57	13.414.639,40
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		183.713,36	194.300,00	APOSENTADORIAS E REFORMAS		14.713.845,54	12.072.755,54
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE		183.713,36	194.300,00	PENSÕES		1.440.797,03	1.341.883,86
SERVIÇOS				USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		19.149.486,61	26.854.732,87
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		2.087.266,43	1.267.333,73	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		6.693.119,07	6.163.227,97
JUROS E ENCARGOS DE MORA		1.069.986,54	159,74	SERVIÇOS		12.373.002,96	16.109.606,24
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES		1.017.279,89	1.233.875,14	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		83.364,58	4.581.898,66
FINANCEIRAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		722.495,01	800.703,89
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS -		0,00	33.298,85	JUROS E ENCARGOS DE MORA		722.495,01	221.192,34
FINANCEIRAS				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS -		0,00	579.511,55
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		116.175.904,11	95.538.637,43	FINANCEIRAS			
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		16.001.698,87	10.116.426,54	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		19.057.223,51	13.277.126,80
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		99.457.694,41	85.326.226,35	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		19.057.223,51	13.170.914,10
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		716.510,83	95.984,54	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	20.000,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA:		1.535.408,99	2.900.924,55	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	86.212,70
GANHOS COM ALIENAÇÃO		0,00	30,00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		395.853,26	201.931,19
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		1.535.408,99	0,00	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E		395.853,26	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	2.900.894,55	AJUSTE PARA PERDAS			
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		119.129,88	149.552,08	PERDAS COM ALIENAÇÃO		0,00	5.000,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		77.687,89	61.044,55	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	196.931,19
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		41.441,99	88.507,53	TRIBUTÁRIAS		1.049.690,14	840.514,65
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		139.449.954,98	136.698.584,68	CONTRIBUIÇÕES		1.049.690,14	840.514,65
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		67.361.384,81	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		59.505.981,26	445.896,26
TOTAL		206.811.339,79	136.698.584,68	PREMIAÇÕES		0,00	220.926,70
				INCENTIVOS		113.622,48	88.994,43
				VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		58.523.201,81	0,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		869.156,97	135.975,13

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 3

GRUPO:Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		206.811.339,79	130.805.349,89
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		0,00	5.893.234,79
				TOTAL		206.811.339,79	136.698.584,68

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 3

GRUPO:Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS			
(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		1.771.652,10	6.366.632,63
INVESTIMENTOS		1.771.652,10	6.366.632,63
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		1.152.784,68	737.706,35
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		1.152.784,68	737.706,35
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO		0,00	86.700,00
ALIENAÇÃO DE BENS/AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS(RECEITAS)		0,00	86.700,00

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Poder Executivo do Município de Santa Maria da Boa Vista – Estado de Pernambuco

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

124-4 – Município

CNPJ:

10.358.182/0001-20

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Nunes Machado, s/n, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Município de Santa Maria da Boa Vista tem sua natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 – Município e possui como atividade principal a Administração Pública em Geral com código 84.11-6-00. A natureza de suas operações deriva da arrecadação dos tributos de sua competência, de recebimento de transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes e as transferências recebidas do Governo Federal e Estadual. Tem como atividade a manutenção das ações e serviços públicos municipais e a realização de investimentos de infraestrutura de maneira a melhorar a qualidade de vida dos municípios.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações das entidade do Poder Executivo Municipal de Santa Maria da Boa Vista – PE.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração das variações patrimoniais, tendo em consideração que as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade no aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ Conforme NBC T nº 11, combinado com a estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), o detalhamento das variações patrimoniais diminutivas (VPD) foram estruturadas por natureza, inexistindo legislação local que estabelece o critério por função.
- ✓ Foi utilizado o custo histórico para o registro dos fenômenos contábeis, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação.
- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não ocorreu registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ A apuração do resultado patrimonial consistiu no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente,

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício.

- ✓ No quadro principal da DVP as contas de VPA e VPD foram detalhadas até o 3º nível do PCASP que trata de subgrupo, melhorando a qualidade da informação contábil.
- ✓ A soma das contas da VPA e VPD poderão constar acima ou embaixo de cada grupo de contas.
- ✓ A DVP foi elaborada utilizando-se as classes 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas) do PCASP.
- ✓ Não ocorreu compensações entre contas de VPA em relação a contas de VPD.
- ✓ Integram a VPA todas as receitas orçamentárias efetivas arrecadadas pelo município.
- ✓ Integram a VPD todas as despesas orçamentárias efetivas realizadas pelo município.
- ✓ Não ocorreu nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- ✓ Não ocorreu ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

- ✓ Não ocorreu mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DVP.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Classificação de ativos:

- ✓ Não ocorreu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

Constituições de provisões:

- ✓ Não ocorreu constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais.

Reconhecimento de variações patrimoniais:

- ✓ Não ocorreu reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

- ✓ Não ocorreu transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

Referências cruzadas e notas explicativas:

- ✓ A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		5.801.782,89	6.575.141,36
IMPOSTOS		5.584.524,83	6.337.803,67
TAXAS		217.258,06	237.337,69
CONTRIBUIÇÕES		13.846.749,32	30.072.695,53
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		12.018.313,88	28.958.334,14
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		1.528.435,44	1.114.361,39
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		183.713,36	194.300,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		183.713,36	194.300,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		2.087.266,43	1.267.333,73
JUROS E ENCARGOS DE MORA		1.069.986,54	159,74
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		1.017.279,89	1.233.875,14
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		0,00	33.298,85
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		116.175.904,11	95.538.637,43
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		16.001.698,87	10.116.426,54
TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS		99.457.694,41	85.326.226,35
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		716.510,83	95.984,54
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PAS		1.535.408,99	2.900.924,55
GANHOS COM ALIENAÇÃO		0,00	30,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		1.535.408,99	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	2.900.924,55
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		119.129,88	149.552,08
REVERSAO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		77.687,89	61.044,55
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		41.441,99	88.507,53
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		139.449.954,98	136.698.584,68
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		67.361.384,81	0,00
TOTAL		206.811.339,79	136.698.584,68

Variações patrimoniais aumentativas:

- ✓ As variações patrimoniais aumentativas do exercício totalizaram R\$ 139.449.954,98. Seu detalhamento será apresentado no quadro a seguir.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PESSOAL E ENCARGOS		90.775.967,43	74.969.804,83
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		58.396.984,11	62.872.381,25
ENCARGOS PATRONAIS		32.377.740,86	11.178.291,06
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		1.242,46	919.132,52
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		16.154.642,57	13.414.639,40
APOSENTADORIAS E REFORMAS		14.713.845,54	12.072.755,54
PENSÕES		1.440.797,03	1.341.883,86
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		19.149.486,61	26.854.732,87
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		6.693.119,07	6.163.227,97
SERVIÇOS		12.373.002,96	16.109.606,24
DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		83.364,58	4.581.898,66
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		722.495,01	800.703,89
JUROS E ENCARGOS DE MORA		722.495,01	221.192,34
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		0,00	579.511,55
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		19.057.223,51	13.277.126,80
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		19.057.223,51	13.170.914,10
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	20.000,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	86.212,70
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		395.853,26	201.931,19
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		395.853,26	0,00
PERDAS COM ALIENAÇÃO		0,00	5.000,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	196.931,19
TRIBUTÁRIAS		1.049.690,14	840.514,65
CONTRIBUIÇÕES		1.049.690,14	840.514,65
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		59.505.981,26	445.896,26
PREMIAÇÕES		0,00	220.926,70
INCENTIVOS		113.622,48	88.994,43
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		58.523.201,81	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		869.156,97	135.975,13
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		206.811.339,79	130.805.349,89
RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		0,00	5.893.234,79
TOTAL		206.811.339,79	136.698.584,68

Variações patrimoniais diminutivas:

- ✓ As variações patrimoniais diminutivas do exercício totalizaram R\$ 206.811.339,79.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

Resultado patrimonial no período:

- ✓ O resultado econômico do exercício foi de R\$ 67.361.384,81 (deficitário), resultado dos efeitos das provisões matemáticas de teve uma variação negativa de R\$ 58.523.201,81.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

- ✓ Não ocorreu 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 ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

Demais informações:

- ✓ Durante o exercício não ocorreu registro de passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos com interferência na DVP.
- ✓ Para este demonstrativo não ocorreu durante o exercício, necessidade de divulgação de informações não financeiras decorrentes dos objetivos e políticas de gestão de risco financeiro e pressupostos de estimativas.
- ✓ A descrição de saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou de controle cambial, estão divulgadas no balanço financeiro, demonstração dos fluxos de caixa e balanço patrimonial, tendo em vista tal informação não constar na DVP. Da mesma forma, foi dado igual tratamento nas demonstrações citadas, para as informações correlatas a transações de investimentos e financiamentos que não envolvem o uso de caixa ou informações relacionadas a ajustes de retenções.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 – ANEXO XXIII E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE.

Apresentando as variações patrimoniais aumentativas (VPA):

- ✓ Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria; Contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.
- ✓ O demonstrativo evidencia: Pessoal e Encargos; Benefícios Previdenciários e Assistenciais; Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo.

Quanto as variações patrimoniais diminutivas (VPD)

- ✓ Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras; Transferências e Delegações Concedidas; Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos; Tributárias; Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.

O demonstrativo apresenta o resultado econômico do exercício, além de apresentar em coluna separada os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Itens mais relevantes que compõem a VPA e a VPD:

Das Variações patrimoniais aumentativas: os itens seguem na ordem de relevância:

1. As transferências e delegações recebidas registraram o valor de R\$ 116.175.904,11;

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

2. As contribuições, aqui ressaltamos as contribuições sociais, resultado do pagamento de obrigações sociais realizadas pelas entidades do município o Fundo de Previdência dos Servidores, seguida pela contribuição de iluminação pública; e por último,
3. Variações patrimoniais financeiras.

Das Variações patrimoniais diminutivas: os itens seguem na ordem de relevância no resultado:

1. As VPD's de constituição de provisões no valor de R\$58.523.201,81;
2. Os valores de Pessoal e encargos que forma de R\$ 90.775.967,43; e,
3. Transferências e delegações concedidas no valor de R\$ 19.057.223,51.

VPA e VPD de Repasse a maior ou menor do FPM (Portaria STN nº 327/2001):

- ✓ Não ocorreu registro de VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 para repasse a maior ou menor do FPM.

Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado:

- ✓ Não ocorreu ativos com interrupção de geração de caixa, bem como não foram evidenciados ativos que sofreram o teste de Impairment.

Baixas de investimentos:

- ✓ Não ocorreu registro de baixas de investimentos.

Constituição ou reversão de provisões:

- ✓ Não ocorreu a Reversão de Ajuste de Perdas.

Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da execução orçamentária do exercício atual e anterior:

Incorporação de ativo:

- ✓ A incorporação de ativos ocorreu pela realizações de:
 - Aquisição de estoque no valor de R\$ 0,00;
 - Aquisição de bens móveis no valor de R\$ 1.771.652,10;
 - Construção e aquisição de bens imóveis no valor de R\$ 0,00;
 - Aquisição de títulos e valores no valor de R\$ 0,00;
 - Concessão de empréstimos no valor de R\$ 0,00;
 - Outra incorporações de ativos no valor de R\$ 0,00.
- ✓ Desincorporação de passivo:
 - Amortização da Dívida Pública no valor de R\$ 1.152.784,68;
 - Amortização de Precatórios no valor de R\$ 0,00;
 - Outras desincorporações de passivos no valor de R\$ 0,00.
- ✓ Incorporação de passivo:
 - Tomada de empréstimos no valor de R\$ 0,00;
 - Outras incorporações de passivos no valor de R\$ 0,00.
- ✓ Desincorporação de ativos:
 - Cobrança da dívida ativa no valor de R\$ 0,00;
 - Alienação de estoques no valor de R\$ 0,00;
 - Alienação de bens móveis no valor de R\$ 0,00;
 - Alienação de bens imóveis no valor de R\$ 0,00;
 - Alienação de títulos e valores no valor de R\$ 0,00;

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

- Recebimento de empréstimos no valor de R\$ 0,00;
- Outras desincorporações de ativos no valor de R\$ 0,00.

Conforme modelo da DVP definido pelo MCASP para o exercício, não constam as variações patrimoniais qualitativas detalhadas acima a título de melhoria da qualidade da informação dos usuários.

Montante de recebíveis reconhecidos em relação a Receita sem contraprestação:

- ✓ Não houve registro de receita sem contraprestação durante o exercício;

Origem e Destino dos Recursos Provenientes da Alienação de Ativos (Art. 50, inciso VI da LRF):

- ✓ Não ocorreu alienação de ativos durante o exercício.

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 3

GRUPO: Prefeitura Municipal

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anterior	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		5.801.782,89	13.150.282,72	PESSOAL E ENCARGOS		70.255.506,20	149.939.609,66
IMPOSTOS		5.584.524,83	12.675.607,34	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		41.186.389,45	125.744.762,50
TAXAS		217.258,06	474.675,38	ENCARGOS PATRONAIS		29.069.116,75	22.356.582,12
CONTRIBUIÇÕES		1.528.435,44	60.145.391,06	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS -		0,00	1.838.265,04
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		0,00	57.916.668,28	PESSOAL E ENCARGOS			
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		1.528.435,44	2.228.722,78	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		0,00	26.829.278,80
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		183.713,36	388.600,00	APOSENTADORIAS E REFORMAS		0,00	24.145.511,08
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE		183.713,36	388.600,00	PENSÕES		0,00	2.683.767,72
SERVIÇOS				USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		13.106.849,68	53.709.465,74
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		624.906,08	2.534.667,46	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		3.444.686,12	12.326.455,94
JUROS E ENCARGOS DE MORA		397.386,21	319,48	SERVIÇOS		9.600.430,63	32.219.212,48
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES		227.519,87	2.467.750,28	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		61.732,93	9.163.797,32
FINANCEIRAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		714.235,95	1.601.407,78
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS -		0,00	66.597,70	JUROS E ENCARGOS DE MORA		714.235,95	442.384,68
FINANCEIRAS				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS -		0,00	1.159.023,10
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		86.428.901,31	191.077.274,86	FINANCEIRAS			
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		4.101,80	20.232.853,08	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		18.387.408,65	26.554.253,60
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		86.239.461,02	170.652.452,70	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		18.387.408,65	26.341.828,20
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		185.338,49	191.969,08	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	40.000,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA:		1.191.688,99	5.801.849,10	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	172.425,40
GANHOS COM ALIENAÇÃO		0,00	60,00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		395.853,26	403.862,38
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		1.191.688,99	0,00	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E		395.853,26	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	5.801.789,10	AJUSTE PARA PERDAS			
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		116.609,88	299.104,16	PERDAS COM ALIENAÇÃO		0,00	10.000,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		77.687,89	122.089,10	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	393.862,38
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		38.921,99	177.015,06	TRIBUTÁRIAS		977.458,65	1.681.029,30
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		95.876.037,95	273.397.169,36	CONTRIBUIÇÕES		977.458,65	1.681.029,30
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		8.542.324,98	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		581.050,54	891.792,52
TOTAL		104.418.362,93	273.397.169,36	PREMIAÇÕES		0,00	441.853,40
				INCENTIVOS		0,00	177.988,86
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		581.050,54	271.950,26
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		104.418.362,93	261.610.699,78

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 3

GRUPO:Prefeitura Municipal

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		0,00	11.786.469,58
				TOTAL		104.418.362,93	273.397.169,36

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

GRUPO:Prefeitura Municipal

Exercício de 2021

3 de 3

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS			
(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		1.762.116,70	12.733.265,26
INVESTIMENTOS		1.762.116,70	12.733.265,26
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		1.152.784,68	1.475.412,70
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		1.152.784,68	1.475.412,70
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO		0,00	173.400,00
ALIENAÇÃO DE BENS/AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS(RECEITAS)		0,00	173.400,00

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Prefeitura Municipal de Santa Maria da Boa Vista

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

124-4 – Município

CNPJ:

10.358.182/0001-20

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Nunes Machado, s/n, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

A Prefeitura Municipal de Santa Maria da Boa Vista tem sua natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 – Município e possui como atividade principal a Administração Pública em Geral com código 84.11-6-00. A natureza de suas operações deriva da arrecadação dos tributos de sua competência, de recebimento de transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes e as transferências recebidas do Governo Federal e Estadual. Tem como atividade a manutenção das ações e serviços públicos municipais e a realização de investimentos de infraestrutura de maneira a melhorar a qualidade de vida dos munícipes.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações da Prefeitura Municipal de Santa Maria da Boa Vista e o Consórcio Intermunicipal do Vale do São Francisco - CONRIO.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração das variações patrimoniais, tendo em consideração que as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade no aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ Conforme NBC T nº 11, combinado com a estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), o detalhamento das variações patrimoniais diminutivas (VPD) foram estruturadas por natureza, inexistindo legislação local que estabelece o critério por função.
- ✓ Foi utilizado o custo histórico para o registro dos fenômenos contábeis, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação.
- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não ocorreu registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ A apuração do resultado patrimonial consistiu no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício.

- ✓ No quadro principal da DVP as contas de VPA e VPD foram detalhadas até o 3º nível do PCASP que trata de subgrupo, melhorando a qualidade da informação contábil.
- ✓ A soma das contas da VPA e VPD poderão constar acima ou embaixo de cada grupo de contas.
- ✓ A DVP foi elaborada utilizando-se as classes 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas) do PCASP.
- ✓ Não ocorreu compensações entre contas de VPA em relação a contas de VPD.
- ✓ Integram a VPA todas as receitas orçamentárias efetivas arrecadadas pelo município.
- ✓ Integram a VPD todas as despesas orçamentárias efetivas realizadas pelo município.
- ✓ Não ocorreu nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- ✓ Não ocorreu ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

- ✓ Não ocorreu mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DVP.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Classificação de ativos:

- ✓ Não ocorreu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

Constituições de provisões:

- ✓ Não ocorreu constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais.

Reconhecimento de variações patrimoniais:

- ✓ Não ocorreu reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

- ✓ Não ocorreu transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

Referências cruzadas e notas explicativas:

- ✓ A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		5.801.782,89	13.150.282,72
IMPOSTOS		5.584.524,83	12.675.607,34
TAXAS		217.258,06	474.675,38
CONTRIBUIÇÕES		1.528.435,44	60.145.391,06
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		0,00	57.916.668,28
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		1.528.435,44	2.228.722,78
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		183.713,36	388.600,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		183.713,36	388.600,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		624.906,08	2.534.667,46
JUROS E ENCARGOS DE MORA		397.386,21	319,48
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		227.519,87	2.467.750,28
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		0,00	66.597,70
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		86.428.901,31	191.077.274,86
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		4.101,80	20.232.853,08
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		86.239.461,02	170.652.452,70
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		185.338,49	191.969,08
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA:		1.191.688,99	5.801.849,10
GANHOS COM ALIENAÇÃO		0,00	60,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		1.191.688,99	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	5.801.789,10
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		116.609,88	299.104,16
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		77.687,89	122.089,10
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		38.921,99	177.015,06
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		95.876.037,95	273.397.169,36
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		8.542.324,98	0,00
TOTAL		104.418.362,93	273.397.169,36

Variações patrimoniais aumentativas:

- ✓ As variações patrimoniais aumentativas do exercício totalizaram R\$ 95.876.037,95. Seu detalhamento será apresentado no quadro a seguir.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PESSOAL E ENCARGOS		70.255.506,20	149.939.609,66
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		41.186.389,45	125.744.762,50
ENCARGOS PATRONAIS		29.069.116,75	22.356.582,12
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		0,00	1.838.265,04
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		0,00	26.829.278,80
APOSENTADORIAS E REFORMAS		0,00	24.145.511,08
PENSÕES		0,00	2.683.767,72
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		13.106.849,68	53.709.465,74
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		3.444.686,12	12.326.455,94
SERVIÇOS		9.600.430,63	32.219.212,48
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		61.732,93	9.163.797,32
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		714.235,95	1.601.407,78
JUROS E ENCARGOS DE MORA		714.235,95	442.384,68
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		0,00	1.159.023,10
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		18.387.408,65	26.554.253,60
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		18.387.408,65	26.341.828,20
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	40.000,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	172.425,40
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		395.853,26	403.862,38
REAVALIÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		395.853,26	0,00
PERDAS COM ALIENAÇÃO		0,00	10.000,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	393.862,38
TRIBUTÁRIAS		977.458,65	1.681.029,30
CONTRIBUIÇÕES		977.458,65	1.681.029,30
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		581.050,54	891.792,52
PREMIAÇÕES		0,00	441.853,40
INCENTIVOS		0,00	177.988,86
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		581.050,54	271.950,26
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		104.418.362,93	261.610.699,78

Variações patrimoniais diminutivas:

- ✓ As variações patrimoniais diminutivas do exercício totalizaram R\$ 104.418.362,93.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

Resultado patrimonial no período:

- ✓ O resultado econômico do exercício foi de R\$ 9.288.133,58. (superavitário).

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

- ✓ Não ocorreu 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 ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

Demais informações:

- ✓ Durante o exercício não ocorreu registro de passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos com interferência na DVP.
- ✓ Para este demonstrativo não ocorreu durante o exercício, necessidade de divulgação de informações não financeiras decorrentes dos objetivos e políticas de gestão de risco financeiro e pressupostos de estimativas.
- ✓ A descrição de saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou de controle cambial, estão divulgadas no balanço financeiro, demonstração dos fluxos de caixa e balanço patrimonial, tendo em vista tal informação não constar na DVP. Da mesma forma, foi dado igual tratamento nas demonstrações citadas, para as informações correlatas a transações de investimentos e financiamentos que não envolvem o uso de caixa ou informações relacionadas a ajustes de retenções.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 – ANEXO XXIII E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE.

Apresentando as variações patrimoniais aumentativas (VPA):

- ✓ Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria; Contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.
- ✓ O demonstrativo evidencia: Pessoal e Encargos; Benefícios Previdenciários e Assistenciais; Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo.

Quanto as variações patrimoniais diminutivas (VPD)

- ✓ Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras; Transferências e Delegações Concedidas; Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos; Tributárias; Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.

O demonstrativo apresenta o resultado econômico do exercício, além de apresentar em coluna separada os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Itens mais relevantes que compõem a VPA e a VPD:

Das Variações patrimoniais aumentativas: os itens seguem na ordem de relevância:

1. As transferências e delegações recebidas registraram o valor de R\$ 86.428.901,31;
2. As contribuições, aqui ressaltamos as contribuições sociais, resultado do pagamento de obrigações sociais realizadas pelas entidades do município o Fundo de Previdência dos Servidores, seguida pela contribuição de iluminação pública no valor de R\$ 1.528.435,44; e por último,
3. Variações patrimoniais financeiras no valor de R\$ 624.906,08.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

Das Variações patrimoniais diminutivas: os itens seguem na ordem de relevância no resultado:

1. Os valores de Pessoal e encargos que forma de R\$ 70.255.506,20;
2. Transferências e delegações concedidas no valor de R\$ 18.387.408,65; e,
3. Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo no valor de R\$ 13.106.849,68.

VPA e VPD de Repasse a maior ou menor do FPM (Portaria STN nº 327/2001):

- ✓ Não ocorreu registro de VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 para repasse a maior ou menor do FPM.

Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado:

- ✓ Não ocorreu ativos com interrupção de geração de caixa, bem como não foram evidenciados ativos que sofreram o teste de Impairment.

Baixas de investimentos:

- ✓ Não ocorreu registro de baixas de investimentos.

Constituição ou reversão de provisões:

- ✓ Não ocorreu a Reversão de Ajuste de Perdas.

Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da execução orçamentária do exercício atual e anterior:

Incorporação de ativo:

- ✓ A incorporação de ativos ocorreu pela realizações de:
 - Aquisição de estoque no valor de R\$ 0,00;
 - Aquisição de bens móveis no valor de R\$ 1.762.116,70;
 - Construção e aquisição de bens imóveis no valor de R\$ 0,00;
 - Aquisição de títulos e valores no valor de R\$ 0,00;
 - Concessão de empréstimos no valor de R\$ 0,00;
 - Outra incorporações de ativos no valor de R\$ 0,00.
- ✓ Desincorporação de passivo:
 - Amortização da Dívida Pública no valor de R\$ 1.152.784,68;
 - Amortização de Precatórios no valor de R\$ 0,00;
 - Outras desincorporações de passivos no valor de R\$ 0,00.
- ✓ Incorporação de passivo:
 - Tomada de empréstimos no valor de R\$ 0,00;
 - Outras incorporações de passivos no valor de R\$ 0,00.
- ✓ Desincorporação de ativos:
 - Cobrança da dívida ativa no valor de R\$ 0,00;
 - Alienação de estoques no valor de R\$ 0,00;
 - Alienação de bens móveis no valor de R\$ 0,00;
 - Alienação de bens imóveis no valor de R\$ 0,00;
 - Alienação de títulos e valores no valor de R\$ 0,00;
 - Recebimento de empréstimos no valor de R\$ 0,00;
 - Outras desincorporações de ativos no valor de R\$ 0,00.

Conforme modelo da DVP definido pelo MCASP para o exercício, não constam as variações patrimoniais qualitativas detalhadas acima a título de melhoria da qualidade da informação dos usuários.

Montante de recebíveis reconhecidos em relação a Receita sem contraprestação:

- ✓ Não houve registro de receita sem contraprestação durante o exercício;

Origem e Destino dos Recursos Provenientes da Alienação de Ativos (Art. 50, inciso VI da LRF):

- ✓ Não ocorreu alienação de ativos durante o exercício.

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 3

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		0,00	13.150.282,72	PESSOAL E ENCARGOS		1.566.195,00	149.939.609,66
IMPOSTOS		0,00	12.675.607,34	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		1.298.524,19	125.744.762,50
TAXAS		0,00	474.675,38	ENCARGOS PATRONAIS		266.428,35	22.356.582,12
CONTRIBUIÇÕES		0,00	60.145.391,06	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS -		1.242,46	1.838.265,04
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		0,00	57.916.668,28	PESSOAL E ENCARGOS			
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		0,00	2.228.722,78	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		0,00	26.829.278,80
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		0,00	388.600,00	APOSENTADORIAS E REFORMAS		0,00	24.145.511,08
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE		0,00	388.600,00	PENSÕES		0,00	2.683.767,72
SERVIÇOS				USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		534.870,48	53.709.465,74
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		7.818,59	2.534.667,46	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		82.685,64	12.326.455,94
JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	319,48	SERVIÇOS		452.079,27	32.219.212,48
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES		7.818,59	2.467.750,28	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		105,57	9.163.797,32
FINANCEIRAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		2.951,69	1.601.407,78
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS -		0,00	66.597,70	JUROS E ENCARGOS DE MORA		2.951,69	442.384,68
FINANCEIRAS				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS -		0,00	1.159.023,10
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		3.292.038,06	191.077.274,86	FINANCEIRAS			
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		2.581.351,26	20.232.853,08	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		669.814,86	26.554.253,60
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		694.045,09	170.652.452,70	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		669.814,86	26.341.828,20
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		16.641,71	191.969,08	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	40.000,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA:		0,00	5.801.849,10	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	172.425,40
GANHOS COM ALIENAÇÃO		0,00	60,00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		0,00	403.862,38
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	5.801.789,10	PERDAS COM ALIENAÇÃO		0,00	10.000,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		2.520,00	299.104,16	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	393.862,38
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		0,00	122.089,10	TRIBUTÁRIAS		25.807,91	1.681.029,30
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		2.520,00	177.015,06	CONTRIBUIÇÕES		25.807,91	1.681.029,30
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		3.302.376,65	273.397.169,36	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		77.846,98	891.792,52
TOTAL		3.302.376,65	273.397.169,36	PREMIAÇÕES		0,00	441.853,40
				INCENTIVOS		22.447,08	177.988,86
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		55.399,90	271.950,26
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		2.877.486,92	261.610.699,78
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		424.889,73	11.786.469,58

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 3

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL		3.302.376,65	273.397.169,36

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 3

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		9.535,40	12.733.265,26
INVESTIMENTOS		9.535,40	12.733.265,26
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		0,00	1.475.412,70
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	1.475.412,70
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO		0,00	173.400,00
ALIENAÇÃO DE BENS/AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS(RECEITAS)		0,00	173.400,00

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

CNPJ:

12.078.458/0001-42

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua João Barros de Araujo, nº 20, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Maria da Boa Vista concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal. Possui como atividade principal “Administração pública em geral”. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social e o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração das variações patrimoniais, tendo em consideração que as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade no aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ Conforme NBC T nº 11, combinado com a estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), o detalhamento das variações patrimoniais diminutivas (VPD) foram estruturadas por natureza, inexistindo legislação local que estabelece o critério por função.
- ✓ Foi utilizado o custo histórico para o registro dos fenômenos contábeis, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação.
- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não ocorreu registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

- ✓ A apuração do resultado patrimonial consistiu no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício.
- ✓ No quadro principal da DVP as contas de VPA e VPD foram detalhadas até o 3º nível do PCASP que trata de subgrupo, melhorando a qualidade da informação contábil.
- ✓ A soma das contas da VPA e VPD poderão constar acima ou embaixo de cada grupo de contas.
- ✓ A DVP foi elaborada utilizando-se as classes 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas) do PCASP.
- ✓ Não ocorreu compensações entre contas de VPA em relação a contas de VPD.
- ✓ Integram a VPA todas as receitas orçamentárias efetivas arrecadadas pelo município.
- ✓ Integram a VPD todas as despesas orçamentárias efetivas realizadas pelo município.
- ✓ Não ocorreu nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- ✓ Não ocorreu ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

- ✓ Não ocorreu mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DVP.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Classificação de ativos:

- ✓ Não ocorreu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

Constituições de provisões:

- ✓ Não ocorreu constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais.

Reconhecimento de variações patrimoniais:

- ✓ Não ocorreu reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

- ✓ Não ocorreu transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

Referências cruzadas e notas explicativas:

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

- ✓ A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		0,00	13.150.282,72
IMPOSTOS		0,00	12.675.607,34
TAXAS		0,00	474.675,38
CONTRIBUIÇÕES		0,00	60.145.391,06
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		0,00	57.916.668,28
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		0,00	2.228.722,78
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		0,00	388.600,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		0,00	388.600,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		7.818,59	2.534.667,46
JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	319,48
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		7.818,59	2.467.750,28
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		0,00	66.597,70
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		3.292.038,06	191.077.274,86
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		2.581.351,26	20.232.853,08
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		694.045,09	170.652.452,70
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		16.641,71	191.969,08
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	5.801.849,10
GANHOS COM ALIENAÇÃO		0,00	60,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	5.801.789,10
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		2.520,00	299.104,16
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		0,00	122.089,10
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		2.520,00	177.015,06
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		3.302.376,65	273.397.169,36
TOTAL		3.302.376,65	273.397.169,36

Variações patrimoniais aumentativas:

- ✓ As variações patrimoniais aumentativas do exercício totalizaram R\$ 3.302.376,65. Seu detalhamento será apresentado no quadro a seguir.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PESSOAL E ENCARGOS		1.566.195,00	149.939.609,66
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		1.298.524,19	125.744.762,50
ENCARGOS PATRONAIS		266.428,35	22.356.582,12
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		1.242,46	1.838.265,04
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		0,00	26.829.278,80
APOSENTADORIAS E REFORMAS		0,00	24.145.511,08
PENSÕES		0,00	2.683.767,72
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		534.870,48	53.709.465,74
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		82.685,64	12.326.455,94
SERVIÇOS		452.079,27	32.219.212,48
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		105,57	9.163.797,32
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		2.951,69	1.601.407,78
JUROS E ENCARGOS DE MORA		2.951,69	442.384,68
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		0,00	1.159.023,10
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		669.814,86	26.554.253,60
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		669.814,86	26.341.828,20
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	40.000,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	172.425,40
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	403.862,38
PERDAS COM ALIENAÇÃO		0,00	10.000,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	393.862,38
TRIBUTÁRIAS		25.807,91	1.681.029,30
CONTRIBUIÇÕES		25.807,91	1.681.029,30
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		77.846,98	891.792,52
PREMIAÇÕES		0,00	441.853,40
INCENTIVOS		22.447,08	177.988,86
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		55.399,90	271.950,26
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		2.877.486,92	261.610.699,78
RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		424.889,73	11.786.469,58

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

Variações patrimoniais diminutivas:

- ✓ As variações patrimoniais diminutivas do exercício totalizaram R\$ 2.877.486,92.

Resultado patrimonial no período:

- ✓ O resultado econômico do exercício foi de R\$ 424.889,73 (superavitário).

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

- ✓ Não ocorreu 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 ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

Demais informações:

- ✓ Durante o exercício não ocorreu registro de passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos com interferência na DVP.
- ✓ Para este demonstrativo não ocorreu durante o exercício, necessidade de divulgação de informações não financeiras decorrentes dos objetivos e políticas de gestão de risco financeiro e pressupostos de estimativas.
- ✓ A descrição de saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou de controle cambial, estão divulgadas no balanço financeiro, demonstração dos fluxos de caixa e balanço patrimonial, tendo em vista tal informação não constar na DVP. Da mesma forma, foi dado igual tratamento nas demonstrações citadas, para as informações correlatas a transações de investimentos e financiamentos que não envolvem o uso de caixa ou informações relacionadas a ajustes de retenções.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 – ANEXO XXIII E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE.

Apresentando as variações patrimoniais aumentativas (VPA):

- ✓ Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria; Contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.
- ✓ O demonstrativo evidencia: Pessoal e Encargos; Benefícios Previdenciários e Assistenciais; Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo;

Quanto as variações patrimoniais diminutivas (VPD)

- ✓ Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras; Transferências e Delegações Concedidas; Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos; Tributárias; Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.

O demonstrativo apresenta o resultado econômico do exercício, além de apresentar em coluna separada os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

Das Variações patrimoniais aumentativas: os itens seguem na ordem de relevância:

1. As transferências e delegações recebidas registraram o valor de R\$ 3.292.038,06; e por último,
2. Variações patrimoniais financeiras no valor de R\$ 7.818,59.

Das Variações patrimoniais diminutivas: os itens seguem na ordem de relevância no resultado:

1. Os valores de Pessoal e encargos que forma de R\$ 1.566.195,00;
2. Transferências e delegações concedidas no valor de R\$ 669.814,86; e,
3. Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo no valor de R\$ 534.870,48.

VPA e VPD de Repasse a maior ou menor do FPM (Portaria STN nº 327/2001):

- ✓ Não ocorreu registro de VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 para repasse a maior ou menor do FPM.

Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado:

- ✓ Não ocorreu ativos com interrupção de geração de caixa, bem como não foram evidenciados ativos que sofreram o teste de Impairment.

Baixas de investimentos:

- ✓ Não ocorreu registro de baixas de investimentos.

Constituição ou reversão de provisões:

- ✓ Não ocorreu a Reversão de Ajuste de Perdas.

Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da execução orçamentária do exercício atual e anterior:

Incorporação de ativo:

- ✓ A incorporação de ativos ocorreu pela realizações de:
 - Aquisição de estoque no valor de R\$ 0,00;
 - Aquisição de bens móveis no valor de R\$ 9.535,40;
 - Construção e aquisição de bens imóveis no valor de R\$ 0,00;
 - Aquisição de títulos e valores no valor de R\$ 0,00;
 - Concessão de empréstimos no valor de R\$ 0,00.
 - Outra incorporações de ativos no valor de R\$ 0,00.
- ✓ Desincorporação de passivo:
 - Amortização da Dívida Pública no valor de R\$ 0,00;
 - Amortização de Precatórios no valor de R\$ 0,00;
 - Outras desincorporações de passivos no valor de R\$ 0,00.
- ✓ Incorporação de passivo:
 - Tomada de empréstimos no valor de R\$ 0,00;
 - Outras incorporações de passivos no valor de R\$ 0,00;
- ✓ Desincorporação de ativos:
 - Cobrança da dívida ativa no valor de R\$ 0,00;
 - Alienação de estoques no valor de R\$ 0,00;
 - Alienação de bens móveis no valor de R\$ 0,00;
 - Alienação de bens imóveis no valor de R\$ 0,00;
 - Alienação de títulos e valores no valor de R\$ 0,00;
 - Recebimento de empréstimos no valor de R\$ 0,00;
 - Outras desincorporações de ativos no valor de R\$ 0,00;

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

Conforme modelo da DVP definido pelo MCASP para o exercício, não constam as variações patrimoniais qualitativas detalhadas acima a título de melhoria da qualidade da informação dos usuários.

Montante de recebíveis reconhecidos em relação a Receita sem contraprestação:

- ✓ Não houve registro de receita sem contraprestação durante o exercício;

Origem e Destino dos Recursos Provenientes da Alienação de Ativos (Art. 50, inciso VI da LRF):

Não o

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 3

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		0,00	6.575.141,36	PESSOAL E ENCARGOS		18.784.970,00	74.969.804,83
IMPOSTOS		0,00	6.337.803,67	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		15.742.774,24	62.872.381,25
TAXAS		0,00	237.337,69	ENCARGOS PATRONAIS		3.042.195,76	11.178.291,06
CONTRIBUIÇÕES		0,00	30.072.695,53	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS -		0,00	919.132,52
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		0,00	28.958.334,14	PESSOAL E ENCARGOS			
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		0,00	1.114.361,39	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		0,00	13.414.639,40
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		0,00	194.300,00	APOSENTADORIAS E REFORMAS		0,00	12.072.755,54
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE		0,00	194.300,00	PENSÕES		0,00	1.341.883,86
SERVIÇOS				USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		5.185.433,13	26.854.732,87
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		42.273,45	1.267.333,73	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		3.164.331,11	6.163.227,97
JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	159,74	SERVIÇOS		1.999.575,94	16.109.606,24
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES		42.273,45	1.233.875,14	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		21.526,08	4.581.898,66
FINANCEIRAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		5.307,37	800.703,89
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS -		0,00	33.298,85	JUROS E ENCARGOS DE MORA		5.307,37	221.192,34
FINANCEIRAS				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS -		0,00	579.511,55
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		26.454.964,74	95.538.637,43	FINANCEIRAS			
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		13.416.245,81	10.116.426,54	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	13.277.126,80
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		12.524.188,30	85.326.226,35	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		0,00	13.170.914,10
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		514.530,63	95.984,54	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	20.000,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA:		343.720,00	2.900.924,55	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	86.212,70
GANHOS COM ALIENAÇÃO		0,00	30,00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		0,00	201.931,19
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		343.720,00	0,00	PERDAS COM ALIENAÇÃO		0,00	5.000,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	2.900.894,55	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	196.931,19
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	149.552,08	TRIBUTÁRIAS		46.423,58	840.514,65
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		0,00	61.044,55	CONTRIBUIÇÕES		46.423,58	840.514,65
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	88.507,53	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		323.881,93	445.896,26
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		26.840.958,19	136.698.584,68	PREMIAÇÕES		0,00	220.926,70
TOTAL		26.840.958,19	136.698.584,68	INCENTIVOS		91.175,40	88.994,43
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		232.706,53	135.975,13
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		24.346.016,01	130.805.349,89
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		2.494.942,18	5.893.234,79

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 3

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL		26.840.958,19	136.698.584,68

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 3

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		0,00	6.366.632,63
INVESTIMENTOS		0,00	6.366.632,63
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		0,00	737.706,35
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		0,00	737.706,35
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO		0,00	86.700,00
ALIENAÇÃO DE BENS/AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS(RECEITAS)		0,00	86.700,00

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

CNPJ:

09.216.627/0001-59

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Dr. Joaquim Nabuco, nº 273, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde é um Órgão da administração Direta concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal. Tem como atividade principal a “Administração Pública em Geral” e desenvolve ações e serviços públicos municipais de saúde. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração das variações patrimoniais, tendo em consideração que as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade no aplicada ao setor público.

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ Conforme NBC T nº 11, combinado com a estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), o detalhamento das variações patrimoniais diminutivas (VPD) foram estruturadas por natureza, inexistindo legislação local que estabelece o critério por função.
- ✓ Foi utilizado o custo histórico para o registro dos fenômenos contábeis, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação.
- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não ocorreu registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ A apuração do resultado patrimonial consistiu no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício.

- ✓ No quadro principal da DVP as contas de VPA e VPD foram detalhadas até o 3º nível do PCASP que trata de subgrupo, melhorando a qualidade da informação contábil.
- ✓ A soma das contas da VPA e VPD poderão constar acima ou embaixo de cada grupo de contas.
- ✓ A DVP foi elaborada utilizando-se as classes 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas) do PCASP.
- ✓ Não ocorreu compensações entre contas de VPA em relação a contas de VPD.
- ✓ Integram a VPA todas as receitas orçamentárias efetivas arrecadadas pelo município.
- ✓ Integram a VPD todas as despesas orçamentárias efetivas realizadas pelo município.
- ✓ Não ocorreu nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- ✓ Não ocorreu ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

- ✓ Não ocorreu mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DVP.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Classificação de ativos:

- ✓ Não ocorreu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

Constituições de provisões:

- ✓ Não ocorreu constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais.

Reconhecimento de variações patrimoniais:

- ✓ Não ocorreu reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

- ✓ Não ocorreu transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

Referências cruzadas e notas explicativas:

- ✓ A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		0,00	6.575.141,36
IMPOSTOS		0,00	6.337.803,67
TAXAS		0,00	237.337,69
CONTRIBUIÇÕES		0,00	30.072.695,53
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		0,00	28.958.334,14
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		0,00	1.114.361,39
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		0,00	194.300,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		0,00	194.300,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		42.273,45	1.267.333,73
JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	159,74
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		42.273,45	1.233.875,14
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		0,00	33.298,85
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		26.454.964,74	95.538.637,43
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		13.416.245,81	10.116.426,54
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		12.524.188,30	85.326.226,35
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		514.530,63	95.984,54
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA:		343.720,00	2.900.924,55
GANHOS COM ALIENAÇÃO		0,00	30,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		343.720,00	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	2.900.894,55
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	149.552,08
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		0,00	61.044,55
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	88.507,53
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		26.840.958,19	136.698.584,68
TOTAL		26.840.958,19	136.698.584,68

Variações patrimoniais aumentativas:

- ✓ As variações patrimoniais aumentativas do exercício totalizaram R\$ 26.840.958,19. Seu detalhamento será apresentado no quadro a seguir.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PESSOAL E ENCARGOS		18.784.970,00	74.969.804,83
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		15.742.774,24	62.872.381,25
ENCARGOS PATRONAIS		3.042.195,76	11.178.291,06
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		0,00	919.132,52
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		0,00	13.414.639,40
APOSENTADORIAS E REFORMAS		0,00	12.072.755,54
PENSÕES		0,00	1.341.883,86
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		5.185.433,13	26.854.732,87
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		3.164.331,11	6.163.227,97
SERVIÇOS		1.999.575,94	16.109.606,24
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		21.526,08	4.581.898,66
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		5.307,37	800.703,89
JUROS E ENCARGOS DE MORA		5.307,37	221.192,34
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		0,00	579.511,55
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	13.277.126,80
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		0,00	13.170.914,10
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	20.000,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	86.212,70
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		0,00	201.931,19
PERDAS COM ALIENAÇÃO		0,00	5.000,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	196.931,19
TRIBUTÁRIAS		46.423,58	840.514,65
CONTRIBUIÇÕES		46.423,58	840.514,65
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		323.881,93	445.896,26
PREMIAÇÕES		0,00	220.926,70
INCENTIVOS		91.175,40	88.994,43
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		232.706,53	135.975,13
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		24.346.016,01	130.805.349,89
RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		2.494.942,18	5.893.234,79

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

Variações patrimoniais diminutivas:

- ✓ As variações patrimoniais diminutivas do exercício totalizaram R\$ 24.346.016,01.

Resultado patrimonial no período:

- ✓ O resultado econômico do exercício foi de R\$ 2.494.942,18 (superavitário).

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

- ✓ Não ocorreu 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 ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

Demais informações:

- ✓ Durante o exercício não ocorreu registro de passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos com interferência na DVP.
- ✓ Para este demonstrativo não ocorreu durante o exercício, necessidade de divulgação de informações não financeiras decorrentes dos objetivos e políticas de gestão de risco financeiro e pressupostos de estimativas.
- ✓ A descrição de saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou de controle cambial, estão divulgadas no balanço financeiro, demonstração dos fluxos de caixa e balanço patrimonial, tendo em vista tal informação não constar na DVP. Da mesma forma, foi dado igual tratamento nas demonstrações citadas, para as informações correlatas a transações de investimentos e financiamentos que não envolvem o uso de caixa ou informações relacionadas a ajustes de retenções.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 – ANEXO XXIII E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE.

Apresentando as variações patrimoniais aumentativas (VPA):

- ✓ Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria; Contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas.
- ✓ O demonstrativo evidencia: Pessoal e Encargos; Benefícios Previdenciários e Assistenciais; Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo;

Quanto as variações patrimoniais diminutivas (VPD)

- ✓ Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras; Transferências e Delegações Concedidas; Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos; Tributárias; Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.

O demonstrativo apresenta o resultado econômico do exercício, além de apresentar em coluna separada os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Itens mais relevantes que compõem a VPA e a VPD:

Das Variações patrimoniais aumentativas: os itens seguem na ordem de relevância:

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

1. As transferências e delegações recebidas registraram o valor de R\$ 26.454.964,74;
2. Valorização e ganho com a incorporação de ativos; e por último,
3. Variações patrimoniais financeiras no valor de R\$ 42.273,45.

Das Variações patrimoniais diminutivas: os itens seguem na ordem de relevância no resultado:

1. Os valores de Pessoal e encargos que forma de R\$ 18.784.970,00;
2. Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo no valor de R\$ 5.185.433,13; e,
3. Outras variações patrimoniais diminutivas no valor de R\$ 323.881,93.

VPA e VPD de Repasse a maior ou menor do FPM (Portaria STN nº 327/2001):

- ✓ Não ocorreu registro de VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 para repasse a maior ou menor do FPM.

Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado:

- ✓ Não ocorreu ativos com interrupção de geração de caixa, bem como não foram evidenciados ativos que sofreram o teste de Impairment.

Baixas de investimentos:

- ✓ Não ocorreu registro de baixas de investimentos.

Constituição ou reversão de provisões:

- ✓ Não ocorreu a Reversão de Ajuste de Perdas.

Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da execução orçamentária do exercício atual e anterior:

Incorporação de ativo:

- ✓ A incorporação de ativos ocorreu pela realizações de:
 - Aquisição de estoque no valor de R\$ 0,00;
 - Aquisição de bens móveis no valor de R\$ 0,00;
 - Construção e aquisição de bens imóveis no valor de R\$ 0,00;
 - Aquisição de títulos e valores no valor de R\$ 0,00;
 - Concessão de empréstimos no valor de R\$ 0,00.
 - Outra incorporações de ativos no valor de R\$ 0,00.
- ✓ Desincorporação de passivo:
 - Amortização da Dívida Pública no valor de R\$ 0,00;
 - Amortização de Precatórios no valor de R\$ 0,00;
 - Outras desincorporações de passivos no valor de R\$ 0,00.
- ✓ Incorporação de passivo:
 - Tomada de empréstimos no valor de R\$ 0,00;
 - Outras incorporações de passivos no valor de R\$ 0,00;
- ✓ Desincorporação de ativos:
 - Cobrança da dívida ativa no valor de R\$ 0,00;
 - Alienação de estoques no valor de R\$ 0,00;
 - Alienação de bens móveis no valor de R\$ 0,00;
 - Alienação de bens imóveis no valor de R\$ 0,00;
 - Alienação de títulos e valores no valor de R\$ 0,00;
 - Recebimento de empréstimos no valor de R\$ 0,00;
 - Outras desincorporações de ativos no valor de R\$ 0,00;

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 15 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

Conforme modelo da DVP definido pelo MCASP para o exercício, não constam as variações patrimoniais qualitativas detalhadas acima a título de melhoria da qualidade da informação dos usuários.

Montante de recebíveis reconhecidos em relação a Receita sem contraprestação:

- ✓ Não houve registro de receita sem contraprestação durante o exercício;

Origem e Destino dos Recursos Provenientes da Alienação de Ativos (Art. 50, inciso VI da LRF):

Não ocorre

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

1 of 3

GRUPO: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		153.674.376,27	127.161.789,32
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		22.549.435,89	11.697.832,59
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		6.371.140,17	6.575.142,05
Receita de Contribuições		14.219.349,65	3.551.225,09
Receita Patrimonial		164.405,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		19.308,36	194.300,00
Outras Receitas Originárias		757.952,82	143.290,31
Remuneração das Disponibilidades		1.017.279,89	1.233.875,14
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	99.457.694,41	85.326.226,35
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		31.667.245,97	30.137.730,38
Ingressos Extraorçamentários		15.669.648,90	20.021.303,84
Transferências Financeiras Recebidas		15.997.597,07	10.116.426,54
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		142.762.917,22	133.087.378,48
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	100.730.021,76	104.783.575,32
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	8.212.278,45	391.268,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		33.820.617,01	27.912.535,16
Desembolsos Extra-Orçamentários		14.763.393,50	14.741.621,06
Transferências Financeiras Concedidas		19.057.223,51	13.170.914,10
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		10.911.459,05	-5.925.589,16

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	86.700,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	86.700,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.856.167,95	6.805.654,77
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.856.167,95	6.805.654,77
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-1.856.167,95	-6.718.954,77

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.152.784,68	699.863,41
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.152.784,68	699.863,41
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-1.152.784,68	-699.863,41

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		31.811.234,50	45.155.641,84

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

2 of 3

GRUPO: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		7.902.506,42	-13.344.407,34
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		39.713.740,92	31.811.234,50

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		99.457.694,41	85.326.226,35
Intergovernamentais		64.405.886,02	56.662.761,54
da União		54.910.516,60	50.056.973,42
de Estados e Distrito Federal		9.495.369,42	6.605.788,12
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		35.051.808,39	28.663.464,81
Total das Transferências Recebidas		99.457.694,41	85.326.226,35
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		8.212.278,45	391.268,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		8.212.278,45	371.268,00
Outras transferências concedidas		0,00	20.000,00
Total das Transferências Concedidas		8.212.278,45	391.268,00

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

3 of 3

GRUPO: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
	NOTA	
ADMINISTRAÇÃO	7.220.032,64	8.606.810,23
ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.203.196,74	2.709.668,34
PREVIDÊNCIA SOCIAL	16.640.288,00	13.871.970,88
SAÚDE	23.225.647,82	22.699.010,98
EDUCAÇÃO	40.676.232,81	44.998.590,04
CULTURA	177.682,38	732.691,88
DIREITOS DA CIDADANIA	1.396,42	3.178,12
URBANISMO	4.434.398,64	5.557.133,02
SANEAMENTO	113.974,24	89.376,52
GESTÃO AMBIENTAL	42.545,40	11.093,30
AGRICULTURA	4.220.606,26	3.741.358,52
ENERGIA	1.532.224,26	1.486.088,11
TRANSPORTE	70.574,10	29.943,00
DESPORTO E LAZER	2.166,36	23.457,80
ENCARGOS ESPECIAIS	169.055,69	223.204,58
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	100.730.021,76	104.783.575,32

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
	NOTA	
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Município de Santa Maria da Boa Vista – Estado de Pernambuco

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

124-4 – Município

CNPJ:

10.358.182/0001-20

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Nunes Machado, s/n, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Município de Santa Maria da Boa Vista tem sua natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 – Município e possui como atividade principal a Administração Pública em Geral com código 84.11-6-00. A natureza de suas operações deriva da arrecadação dos tributos de sua competência, de recebimento de transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes e as transferências recebidas do Governo Federal e Estadual. Tem como atividade a manutenção das ações e serviços públicos municipais e a realização de investimentos de infraestrutura de maneira a melhorar a qualidade de vida dos municípios.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis.

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações das entidade do Poder Executivo Municipal de Santa Maria da Boa Vista – PE.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 8ª edição.
- ✓ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- ✓ 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.
- ✓ Foi incluído no saldo em espécie anterior e final, a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

- ✓ Durante o exercício não ocorreu transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

Novas normas e políticas contábeis alteradas.

- ✓ Não ocorreu mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

- ✓ Não ocorreu julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no DFC.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- ✓ Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo da DFC.

Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro do órgão ou entidade e pressupostos das estimativas:

- ✓ Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:

- ✓ Não ocorreu registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a esta demonstração.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

- ✓ Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos, de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		153.674.376,27	127.161.789,32
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		22.549.435,89	11.697.832,59
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		6.371.140,17	6.575.142,05
Receita de Contribuições		14.219.349,65	3.551.225,09
Receita Patrimonial		164.405,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		19.308,36	194.300,00
Outras Receitas Originárias		757.952,82	143.290,31
Remuneração das Disponibilidades		1.017.279,89	1.233.875,14
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	99.457.694,41	85.326.226,35
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		31.667.245,97	30.137.730,38
Ingressos Extraorçamentários		15.669.648,90	20.021.303,84
Transferências Financeiras Recebidas		15.997.597,07	10.116.426,54
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		142.762.917,22	133.087.378,48
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	100.730.021,76	104.783.575,32
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	8.212.278,45	391.268,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		33.820.617,01	27.912.535,16
Desembolsos Extra-Orçamentários		14.763.393,50	14.741.621,06
Transferências Financeiras Concedidas		19.057.223,51	13.170.914,10
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		10.911.459,05	-5.925.589,16

Ingressos (fluxo de caixa das atividades operacionais):

- ✓ O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais no exercício foi de R\$ 153.674.376,27.

Desembolsos (fluxo de caixa das atividades operacionais):

- ✓ O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais no exercício foi de R\$ 142.762.917,22.

Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais:

- ✓ O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício foram de R\$ 10.911.459,05.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	86.700,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	86.700,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.856.167,95	6.805.654,77
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.856.167,95	6.805.654,77
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-1.856.167,95	-6.718.954,77

Ingressos (fluxo de caixa das atividades de investimento):

- ✓ O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos no exercício foi de R\$ 0,00.

Desembolsos (fluxo de caixa das atividades de investimento):

- ✓ O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos no exercício foi de R\$ 1.856.167,95.

Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento:

- ✓ O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos no exercício foi de R\$ -1.856.167,95.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.152.784,68	699.863,41
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.152.784,68	699.863,41
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-1.152.784,68	-699.863,41

Ingressos (fluxo de caixa das atividades de financiamento):

- ✓ O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício foi de R\$ 0,00.

Desembolsos (fluxo de caixa das atividades de financiamento):

- ✓ O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento no exercício foi de R\$ 1.152.784,68.

Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento:

- ✓ O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos no exercício foi de R\$ -1.152.784,68.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		31.811.234,50	45.155.641,84
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		7.902.506,42	-13.344.407,34
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		39.713.740,92	31.811.234,50

Geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

- ✓ A geração de caixa líquida ao final do exercício foi de R\$ 31.811.234,50, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 7.902.506,42 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 39.713.740,92.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XXIV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

Itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes:

- ✓ Os ingressos no exercício foram de R\$ 153.674.376,27, enquanto o desembolso, incluindo os restos a pagar foram de R\$ 142.762.917,22 o que gerou um fluxo de caixa nas atividades operacionais de R\$ 11.643.414,01 e dele subtraindo os valores de R\$ 1.856.167,95 das atividades de investimentos e de R\$ 1.152.784,68 das atividades de financiamento chegamos a uma geração líquida de caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 7.902.506,42 que somado ao saldo anterior chega a cifra de R\$ 39.713.740,92.

Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo:

- ✓ Não ocorreu o registro no exercício.

Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa:

- ✓ A transação de investimento foi a de incorporações de ativos através da aquisição de bens móveis e imóveis no valor de R\$ 1.856.167,95;
- ✓ As transações de financiamentos apenas ocorreram da amortização da dívida no valor de R\$ 1.152.784,68.

Descrever os ajustes relacionados às retenções, se ocorreu:

- ✓ Não ocorreu ajuste de relacionados a retenções.

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO

1 of 3

GRUPO: Prefeitura Municipal

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		105.861.046,23	91.736.167,12
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		8.535.069,32	8.022.053,89
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		6.371.140,17	6.575.142,05
Receita de Contribuições		1.528.435,44	1.114.361,39
Receita Patrimonial		164.405,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		19.308,36	194.300,00
Outras Receitas Originárias		224.260,48	129.043,71
Remuneração das Disponibilidades		227.519,87	9.206,74
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	86.239.461,02	71.643.454,60
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		11.086.515,89	12.070.658,63
Ingressos Extraorçamentários		11.086.515,89	12.070.658,63
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		94.665.177,15	87.436.199,02
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	58.654.692,78	65.456.745,25
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	6.569.751,84	274.538,28
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		29.440.732,53	21.704.915,49
Desembolsos Extra-Orçamentários		11.053.323,88	8.753.471,62
Transferências Financeiras Concedidas		18.387.408,65	12.951.443,87
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		11.195.869,08	4.299.968,10

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	86.700,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	86.700,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.797.206,86	5.538.335,21
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.797.206,86	5.538.335,21
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-1.797.206,86	-5.451.635,21

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.152.784,68	571.660,99
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.152.784,68	571.660,99
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-1.152.784,68	-571.660,99

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		2.641.520,47	4.364.848,57

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO

2 of 3

GRUPO: Prefeitura Municipal

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		8.245.877,54	-1.723.328,10
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		10.887.398,01	2.641.520,47

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		86.239.461,02	71.643.454,60
Intergovernamentais		51.187.652,63	42.979.989,79
da União		41.993.753,94	36.550.411,67
de Estados e Distrito Federal		9.193.898,69	6.429.578,12
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		35.051.808,39	28.663.464,81
Total das Transferências Recebidas		86.239.461,02	71.643.454,60
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		6.569.751,84	274.538,28
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		6.569.751,84	254.538,28
Outras transferências concedidas		0,00	20.000,00
Total das Transferências Concedidas		6.569.751,84	274.538,28

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		7.220.032,64	8.606.810,23
EDUCAÇÃO		40.676.232,81	44.998.590,04
CULTURA		177.682,38	732.691,88
URBANISMO		4.434.398,64	5.557.133,02
SANEAMENTO		113.974,24	89.376,52
GESTÃO AMBIENTAL		42.545,40	11.093,30
AGRICULTURA		4.220.606,26	3.741.358,52
ENERGIA		1.532.224,26	1.486.088,11
TRANSPORTE		70.574,10	29.943,00
DESPORTO E LAZER		2.166,36	23.457,80
ENCARGOS ESPECIAIS		164.255,69	180.202,83
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		58.654.692,78	65.456.745,25

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
GRUPO: Prefeitura Municipal

Exercício de 2021

3 of 3

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - DMF
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Prefeitura Municipal de Santa Maria da Boa Vista

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

124-4 – Município

CNPJ:

10.358.182/0001-20

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Nunes Machado, s/n, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

A Prefeitura Municipal de Santa Maria da Boa Vista tem sua natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 – Município e possui como atividade principal a Administração Pública em Geral com código 84.11-6-00. A natureza de suas operações deriva da arrecadação dos tributos de sua competência, de recebimento de transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes e as transferências recebidas do Governo Federal e Estadual. Tem como atividade a manutenção das ações e serviços públicos municipais e a realização de investimentos de infraestrutura de maneira a melhorar a qualidade de vida dos munícipes.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis.

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de Santa Maria da Boa Vista e o Consórcio Intermunicipal do Vale do São Francisco - CONRIO.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 8ª edição.
- ✓ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- ✓ 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.
- ✓ Foi incluído no saldo em espécie anterior e final, a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - DMF
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

- ✓ Durante o exercício não ocorreu transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

Novas normas e políticas contábeis alteradas.

- ✓ Não ocorreu mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

- ✓ Não ocorreu julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no DFC.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- ✓ Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo da DFC.

Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro do órgão ou entidade e pressupostos das estimativas:

- ✓ Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:

- ✓ Não ocorreu registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a esta demonstração.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

- ✓ Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos, de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - DMF
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		105.861.046,23	91.736.167,12
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		8.535.069,32	8.022.053,89
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		6.371.140,17	6.575.142,05
Receita de Contribuições		1.528.435,44	1.114.361,39
Receita Patrimonial		164.405,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		19.308,36	194.300,00
Outras Receitas Originárias		224.260,48	129.043,71
Remuneração das Disponibilidades		227.519,87	9.206,74
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	86.239.461,02	71.643.454,60
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		11.086.515,89	12.070.658,63
Ingressos Extraorçamentários		11.086.515,89	12.070.658,63
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		94.665.177,15	87.436.199,02
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	58.654.692,78	65.456.745,25
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	6.569.751,84	274.538,28
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		29.440.732,53	21.704.915,49
Desembolsos Extra-Orçamentários		11.053.323,88	8.753.471,62
Transferências Financeiras Concedidas		18.387.408,65	12.951.443,87
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		11.195.869,08	4.299.968,10

Ingressos (fluxo de caixa das atividades operacionais):

- ✓ O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais no exercício foi de R\$ 105.861.046,23.

Desembolsos (fluxo de caixa das atividades operacionais):

- ✓ O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais no exercício foi de R\$ 94.665.177,15.

Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais:

- ✓ O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício foram de R\$ 11.195.869,08.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	86.700,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	86.700,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.797.206,86	5.538.335,21
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.797.206,86	5.538.335,21
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-1.797.206,86	-5.451.635,21

Ingressos (fluxo de caixa das atividades de investimento):

- ✓ O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos no exercício foi de R\$ 0,00.

Desembolsos (fluxo de caixa das atividades de investimento):

- ✓ O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos no exercício foi de R\$ 1.797.206,86.
- ✓

Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento:

- ✓ O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos no exercício foi de R\$ -1.797.206,86.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.152.784,68	571.660,99
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.152.784,68	571.660,99
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-1.152.784,68	-571.660,99

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - DMF
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

Ingressos (fluxo de caixa das atividades de financiamento):

- ✓ O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício foi de R\$ 0,00.

Desembolsos (fluxo de caixa das atividades de financiamento):

- ✓ O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento no exercício foi de R\$ 1.152.784,68.

Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento:

- ✓ O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos no exercício foi de R\$ -1.152.784,68.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		2.641.520,47	4.364.848,57
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		8.245.877,54	-1.723.328,10
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		10.887.398,01	2.641.520,47

Geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

- ✓ A geração de caixa líquida ao final do exercício foi de R\$ 2.641.520,47, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 8.245.877,54 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 10.887.398,01.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XXIV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

Itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes:

- ✓ Os ingressos no exercício foram de R\$ 105.861.046,23, enquanto o desembolso, incluindo os restos a pagar foram de R\$ 86.239.461,02 o que gerou um fluxo de caixa nas atividades operacionais de R\$ 11.195.869,08 e dele subtraindo os valores de R\$ 1.797.206,86 das atividades de investimentos e de R\$ 1.152.784,68 das atividades de financiamento chegamos a uma geração líquida de caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 8.245.877,54 que somado ao saldo anterior chega a cifra de R\$ 10.887.398,01.

Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo:

- ✓ Não ocorreu o registro no exercício.

Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa:

- ✓ A transação de investimento foi a de incorporações de ativos através da aquisição de bens móveis e bens imóveis no valor de R\$ 1.797.206,86 e outras incorporações no valor de R\$ 0,00;
- ✓ As transações de financiamentos apenas ocorreram da amortização da dívida no valor de R\$ 1.152.784,68.

Descrever os ajustes relacionados às retenções, se ocorreu:

- ✓ Não ocorreu ajuste de relacionados a retenções.

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO

1 of 3

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		3.590.718,01	3.095.454,18
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		26.980,30	1.924,51
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		19.161,71	806,08
Remuneração das Disponibilidades		7.818,59	1.118,43
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	694.045,09	1.257.254,27
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.869.692,62	1.836.275,40
Ingressos Extraorçamentários		288.341,36	328.290,08
Transferências Financeiras Recebidas		2.581.351,26	1.507.985,32
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		3.256.956,66	3.237.100,07
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	2.204.593,16	2.712.846,46
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	80.608,64	82.149,59
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		971.754,86	442.104,02
Desembolsos Extra-Orçamentários		301.940,00	222.633,79
Transferências Financeiras Concedidas		669.814,86	219.470,23
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		333.761,35	-141.645,89

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		9.535,40	25.630,45
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.535,40	25.630,45
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-9.535,40	-25.630,45

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		84.055,20	251.331,54

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

2 of 3

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		324.225,95	-167.276,34
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		408.281,15	84.055,20

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		694.045,09	1.257.254,27
Intergovernamentais		694.045,09	1.257.254,27
da União		650.545,09	1.234.608,37
de Estados e Distrito Federal		43.500,00	22.645,90
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		694.045,09	1.257.254,27
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		80.608,64	82.149,59
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		80.608,64	82.149,59
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		80.608,64	82.149,59

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.203.196,74	2.709.668,34
DIREITOS DA CIDADANIA		1.396,42	3.178,12
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		2.204.593,16	2.712.846,46

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

3 of 3

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL 4320/64
MCASP - 8ª Edição

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

CNPJ:

12.078.458/0001-42

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua João Barros de Araujo, nº 20, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Maria da Boa Vista concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal. Possui como atividade principal “Administração pública em geral”. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social e o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 8ª edição.
- ✓ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- ✓ 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.
- ✓ Foi incluído no saldo em espécie anterior e final, a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL 4320/64
MCASP - 8ª Edição

atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

- ✓ Durante o exercício não ocorreu transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

Novas normas e políticas contábeis alteradas.

- ✓ Não ocorreu mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

- ✓ Não ocorreu julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no DFC.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- ✓ Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo da DFC.

Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro do órgão ou entidade e pressupostos das estimativas:

- ✓ Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:

- ✓ Não ocorreu registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a esta demonstração.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

- ✓ Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos, de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL 4320/64
MCASP - 8ª Edição

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		3.590.718,01	3.095.454,18
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		26.980,30	1.924,51
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		19.161,71	806,08
Remuneração das Disponibilidades		7.818,59	1.118,43
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	694.045,09	1.257.254,27
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.869.692,62	1.836.275,40
Ingressos Extraorçamentários		288.341,36	328.290,08
Transferências Financeiras Recebidas		2.581.351,26	1.507.985,32
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		3.256.956,66	3.237.100,07
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	2.204.593,16	2.712.846,46
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	80.608,64	82.149,59
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		971.754,86	442.104,02
Desembolsos Extra-Orçamentários		301.940,00	222.633,79
Transferências Financeiras Concedidas		669.814,86	219.470,23
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		333.761,35	-141.645,89

Ingressos (fluxo de caixa das atividades operacionais):

- ✓ O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais no exercício foi de R\$ 3.590.718,01.

Desembolsos (fluxo de caixa das atividades operacionais):

- ✓ O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais no exercício foi de R\$ 3.256.956,66.

Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais:

- ✓ O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício foram de R\$ 333.761,35.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		9.535,40	25.630,45
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.535,40	25.630,45
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-9.535,40	-25.630,45

Ingressos (fluxo de caixa das atividades de investimento):

- ✓ O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos no exercício foi de R\$ 0,00.

Desembolsos (fluxo de caixa das atividades de investimento):

- ✓ O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos no exercício foi de R\$ 9.535,40.

Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento:

- ✓ O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos no exercício foram de R\$ -9.535,40.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL 4320/64
MCASP - 8ª Edição

Ingressos (fluxo de caixa das atividades de financiamento):

- ✓ O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício foi de R\$ 0,00.

Desembolsos (fluxo de caixa das atividades de financiamento):

- ✓ O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento no exercício foi de R\$ 0,00.

Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento:

- ✓ O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos no exercício foram de R\$ 0,00.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		84.055,20	251.331,54
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		324.225,95	-167.276,34
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		408.281,15	84.055,20

Geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

- ✓ A geração de caixa líquida ao final do exercício foi de R\$ 84.055,20, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 324.225,95 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 408.281,15.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XXIV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

Itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes:

- ✓ Os ingressos no exercício foram de R\$ 3.590.718,01, enquanto o desembolso, incluindo os restos a pagar foram de R\$ 3.256.956,66 o que gerou um fluxo de caixa nas atividades operacionais de R\$ 333.761,35 e dele subtraindo os valores de R\$ 9.535,40 das atividades de investimentos e de R\$ 0,00 das atividades de financiamento chegamos a uma geração líquida de caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 324.225,95 que somado ao saldo anterior chega a cifra de R\$ 408.281,15.

Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo:

- ✓ Não ocorreu o registro no exercício.

Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa:

- ✓ A transação de investimento foi a de incorporações de ativos através da aquisição de bens móveis no valor de R\$ 0,00, de bens imóveis no valor de R\$ 0,00 e outras incorporações no valor de R\$ 0,00;
- ✓ As transações de financiamentos apenas ocorreram da amortização da dívida no valor de R\$ 0,00.

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO

1 of 3

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		30.623.069,95	25.090.109,67
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		556.804,08	18.924,90
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		514.530,63	13.440,52
Remuneração das Disponibilidades		42.273,45	5.484,38
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	12.524.188,30	12.425.517,48
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		17.542.077,57	12.645.667,29
Ingressos Extraorçamentários		4.125.831,76	4.037.226,07
Transferências Financeiras Recebidas		13.416.245,81	8.608.441,22
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		28.144.991,50	24.907.796,27
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	23.230.447,82	22.742.012,73
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	1.561.917,97	34.580,13
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		3.352.625,71	2.131.203,41
Desembolsos Extra-Orçamentários		3.352.625,71	2.131.203,41
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		2.478.078,45	182.313,40

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		49.425,69	1.241.689,11
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		49.425,69	1.241.689,11
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-49.425,69	-1.241.689,11

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	128.202,42
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	128.202,42
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	-128.202,42

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		417.982,70	1.605.560,83

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO

2 of 3

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		2.428.652,76	-1.187.578,13
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.846.635,46	417.982,70

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		12.524.188,30	12.425.517,48
Intergovernamentais		12.524.188,30	12.425.517,48
da União		12.266.217,57	12.271.953,38
de Estados e Distrito Federal		257.970,73	153.564,10
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		12.524.188,30	12.425.517,48
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		1.561.917,97	34.580,13
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		1.561.917,97	34.580,13
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		1.561.917,97	34.580,13

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SAÚDE		23.225.647,82	22.699.010,98
ENCARGOS ESPECIAIS		4.800,00	43.001,75
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		23.230.447,82	22.742.012,73

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

Exercício de 2021

3 of 3

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA – DFC
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

CNPJ:

09.216.627/0001-59

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Dr. Joaquim Nabuco, nº 273, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde é um Órgão da administração Direta concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal. Tem como atividade principal a “Administração Pública em Geral” e desenvolve ações e serviços públicos municipais de saúde. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 8ª edição.
- ✓ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- ✓ 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.
- ✓ Foi incluído no saldo em espécie anterior e final, a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA – DFC
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

- ✓ Durante o exercício não ocorreu transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

Novas normas e políticas contábeis alteradas.

- ✓ Não ocorreu mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

- ✓ Não ocorreu julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no DFC.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- ✓ Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo da DFC.

Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro do órgão ou entidade e pressupostos das estimativas:

- ✓ Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:

- ✓ Não ocorreu registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a esta demonstração.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

- ✓ Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos, de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA – DFC
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		30.623.069,95	25.090.109,67
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		556.804,08	18.924,90
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		514.530,63	13.440,52
Remuneração das Disponibilidades		42.273,45	5.484,38
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	12.524.188,30	12.425.517,48
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		17.542.077,57	12.645.667,29
Ingressos Extraorçamentários		4.125.831,76	4.037.226,07
Transferências Financeiras Recebidas		13.416.245,81	8.608.441,22
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		28.144.991,50	24.907.796,27
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	23.230.447,82	22.742.012,73
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	1.561.917,97	34.580,13
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		3.352.625,71	2.131.203,41
Desembolsos Extra-Orçamentários		3.352.625,71	2.131.203,41
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		2.478.078,45	182.313,40

Ingressos (fluxo de caixa das atividades operacionais):

- ✓ O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais no exercício foi de R\$ 30.623.069,95.

Desembolsos (fluxo de caixa das atividades operacionais):

- ✓ O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais no exercício foi de R\$ 28.144.991,50.

Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais:

- ✓ O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício foram de R\$ 3.478.078,45.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		49.425,69	1.241.689,11
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		49.425,69	1.241.689,11
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-49.425,69	-1.241.689,11

Ingressos (fluxo de caixa das atividades de investimento):

- ✓ O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos no exercício foi de R\$ 0,00.

Desembolsos (fluxo de caixa das atividades de investimento):

- ✓ O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos no exercício foi de R\$ 49.425,69.

Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento:

- ✓ O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos no exercício foram de R\$ -49425,69.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA – DFC
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 18 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	128.202,42
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	128.202,42
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	-128.202,42

Ingressos (fluxo de caixa das atividades de financiamento):

- ✓ O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício foi de R\$ 0,00.

Desembolsos (fluxo de caixa das atividades de financiamento):

- ✓ O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento no exercício foi de R\$ 0,00.

Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento:

- ✓ O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos no exercício foram de R\$ 0,00.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		417.982,70	1.605.560,83
(+)-GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		2.428.652,76	-1.187.578,13
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.846.635,46	417.982,70

Geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

- ✓ A geração de caixa líquida ao final do exercício foi de R\$ 417.982,70, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 2.428.652,76 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 2.846.635,46.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XXIV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

Itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes:

- ✓ Os ingressos no exercício foram de R\$ 30.623.069,95, enquanto o desembolso, incluindo os restos a pagar foram de R\$ 28.144.991,50 o que gerou um fluxo de caixa nas atividades operacionais de R\$ 2.478.078,45 e dele subtraindo os valores de R\$ 49.425,69 das atividades de investimentos e de R\$ 0,00 das atividades de financiamento chegamos a uma geração líquida de caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 2.428.652,76 que somado ao saldo anterior chega a cifra de R\$ 2.846.635,46.

Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo:

- ✓ Não ocorreu o registro no exercício.

Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa:

- ✓ A transação de investimento foi a de incorporações de ativos através da aquisição de bens móveis no valor de R\$ 0,00, de bens imóveis no valor de R\$ 49.425,69 e outras incorporações no valor de R\$ 0,00;
- ✓ As transações de financiamentos apenas ocorreram da amortização da dívida no valor de R\$ 0,00.

Descrever os ajustes relacionados às retenções, se ocorreu:

- ✓ Sem registro.

SANTA MARIA DA BOA VISTA - PERNAMBUCO
GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - Resolução TCE-PE nº 153/2021
Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercício: 2021

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos iniciais	R\$ 38.070.294,08	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 305.997.970,77	R\$ 0,00	-R\$ 267.927.676,69
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 5.470.751,12	R\$ 0,00	R\$ 5.470.751,12
Aumento de capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Juros sobre capital próprio	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado do exercício	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 67.361.384,81	R\$ 0,00	-R\$ 67.361.384,81
Ajustes de avaliação patrimonial	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Constituição/Reversão de reservas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Saldos finais	R\$ 38.070.294,08	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 367.888.604,46	R\$ 0,00	-R\$ 329.818.310,38

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 19 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Poder Executivo do Município de Santa Maria da Boa Vista – Estado de Pernambuco

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

124-4 – Município

CNPJ:

10.358.182/0001-20

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Nunes Machado, s/n, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Município de Santa Maria da Boa Vista tem sua natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 – Município e possui como atividade principal a Administração Pública em Geral com código 84.11-6-00. A natureza de suas operações deriva da arrecadação dos tributos de sua competência, de recebimento de transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes e as transferências recebidas do Governo Federal e Estadual. Tem como atividade a manutenção das ações e serviços públicos municipais e a realização de investimentos de infraestrutura de maneira a melhorar a qualidade de vida dos municípios.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações do Poder Executivo Municipal.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ Foi utilizado o custo histórico como única base de mensuração.
- ✓ Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- ✓ A apuração do resultado patrimonial consistiu no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício no PL.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 19 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

- ✓ A DMPL foi estruturada utilizando-se o grupo do 3 (patrimônio líquido) da classe 2 (passivo) do plano de contas aplicado ao setor público (PCASP).

Termos e Definições correlatas as Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido:

- ✓ Patrimônio Social / Capital Social Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.
- ✓ Adiantamento para Futuro Aumento de Capital Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.
- ✓ Reservas de Capital Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).
- ✓ Ajustes de Avaliação Patrimonial Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela Lei nº 6.404/1976 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.
- ✓ Reservas de Lucros Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.
- ✓ Demais Reservas Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.
- ✓ Resultados Acumulados Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos. A conta Ajustes de Exercícios Anteriores, que registra os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, integra a conta Resultados Acumulados.
- ✓ Ações / Cotas em Tesouraria Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

- ✓ Não ocorreram mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DMPL.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

- ✓ Não houve pela aplicação das políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DMPL.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

Referências cruzadas e notas explicativas:

- ✓ A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários:

SANTA MARIA DA BOA VISTA - PERNAMBUCO
 GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - Resolução TCE-PE nº 153/2021
 Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercício: 2021

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldo inicial	RS 38.070.794,08	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	-RS 305.997.970,77	RS 0,00	-RS 267.927.176,69
Ajustes de exercícios anteriores	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 5.470.751,12	RS 0,00	RS 5.470.751,12
Aumento de capital	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00
Bergate-Remissão de Ações e Cotas	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00
Transf. sobre capital próprio	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00
Resultado do exercício	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	-RS 67.361.384,81	RS 0,00	-RS 67.361.384,81
Ajustes de avaliação patrimonial	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00
Constituição/Reversão de reservas	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00
Dividendos a distribuir (RS ... por ação)	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00
Saldo final	RS 38.070.794,08	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	-RS 367.898.694,46	RS 0,00	-RS 329.818.318,38

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL
PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 19 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

Resultados acumulados:

- ✓ O saldo final do patrimônio líquido evidenciado na coluna de resultados acumulados foi de R\$ 329.918.310,38 deficitário, impactado pelo resultado do exercício, que foi de R\$ -67.361.384,81.

Ajuste de exercícios anteriores:

- ✓ Não houve ajuste de exercícios anteriores.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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 houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA LEI FEDERAL Nº 4.320/64, MANUAL DE CONTABILIDADE APLICADO AO SETOR PÚBLICO (MCASP) E RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

- ✓ O DMPL está de acordo com a estrutura definida no Anexo 19 da Lei Federal nº 4.320/64. Sua estrutura é composta por quadro principal, segregado nas seguintes colunas: patrimônio social/capital social, adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC), reserva de capital, ajuste de avaliação patrimonial, reserva de lucros, demais reservas, resultados acumulados, ações/cotas em tesouraria. As linhas do demonstrativo foram divididas da seguinte forma: saldos iniciais, ajustes de exercícios anteriores, aumento de capital, resgate/reemissão de ações e cotas, juros sobre capital próprio, resultado do exercício, ajuste de avaliação patrimonial, constituição/reversão de reservas, dividendos a distribuir por ação e saldos finais

SANTA MARIA DA BOA VISTA - PERNAMBUCO
GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal de Santa Maria da Boa Vista
Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercício: 2021

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos iniciais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 6.794.344,99	R\$ 0,00	-R\$ 6.794.344,99
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Aumento de capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Juros sobre capital próprio	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado do exercício	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.494.942,18	R\$ 0,00	R\$ 2.494.942,18
Ajustes de avaliação patrimonial	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Constituição/Reversão de reservas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Saldos finais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 4.299.402,81	R\$ 0,00	-R\$ 4.299.402,81

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 19 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Prefeitura Municipal de Santa Maria da Boa Vista

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

124-4 – Município

CNPJ:

10.358.182/0001-20

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Nunes Machado, s/n, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

A Prefeitura Municipal de Santa Maria da Boa Vista tem sua natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 – Município e possui como atividade principal a Administração Pública em Geral com código 84.11-6-00. A natureza de suas operações deriva da arrecadação dos tributos de sua competência, de recebimento de transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes e as transferências recebidas do Governo Federal e Estadual. Tem como atividade a manutenção das ações e serviços públicos municipais e a realização de investimentos de infraestrutura de maneira a melhorar a qualidade de vida dos municípios.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de Santa Maria da Boa Vista e o Consórcio Intermunicipal do Vale do São Francisco - CONRIO.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ Foi utilizado o custo histórico como única base de mensuração.
- ✓ Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- ✓ A apuração do resultado patrimonial consistiu no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício no PL.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 19 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

- ✓ A DMPL foi estruturada utilizando-se o grupo do 3 (patrimônio líquido) da classe 2 (passivo) do plano de contas aplicado ao setor público (PCASP).

Termos e Definições correlatas as Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido:

- ✓ Patrimônio Social / Capital Social Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.
- ✓ Adiantamento para Futuro Aumento de Capital Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.
- ✓ Reservas de Capital Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).
- ✓ Ajustes de Avaliação Patrimonial Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela Lei nº 6.404/1976 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.
- ✓ Reservas de Lucros Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.
- ✓ Demais Reservas Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.
- ✓ Resultados Acumulados Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos. A conta Ajustes de Exercícios Anteriores, que registra os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, integra a conta Resultados Acumulados.
- ✓ Ações / Cotas em Tesouraria Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

- ✓ Não ocorreram mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DMPL.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

- ✓ Não houve pela aplicação das políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DMPL.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

Referências cruzadas e notas explicativas:

- ✓ A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários:

SANTA MARIA DA BOA VISTA - PERNAMBUCO
 GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal de Santa Maria da Boa Vista
 Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercício: 2021

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldo inicial	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 6.794.344,99	R\$ 0,00	R\$ 6.794.344,99
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Aumento de capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Tranços sobre capital próprio	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado do exercício	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.494.942,18	R\$ 0,00	R\$ 2.494.942,18
Ajustes de avaliação patrimonial	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Constituição/Reversão de reservas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Dividendos a distribuir (R\$ - por ação)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Saldo final	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 4.299.402,81	R\$ 0,00	R\$ 4.299.402,81

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DA BOA VISTA
ANEXO 19 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

Resultados acumulados:

- ✓ O saldo final do patrimônio líquido evidenciado na coluna de resultados acumulados foi de R\$ 4.299.402,81, deficitário, resultado minimizado no exercício que obteve superavit de R\$ 2.494.942,18.

Ajuste de exercícios anteriores:

- ✓ Não houve ajuste de exercícios anteriores.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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 houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA LEI FEDERAL Nº 4.320/64, MANUAL DE CONTABILIDADE APLICADO AO SETOR PÚBLICO (MCASP) E RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

- ✓ O DMPL está de acordo com a estrutura definida no Anexo 19 da Lei Federal nº 4.320/64. Sua estrutura é composta por quadro principal, segregado nas seguintes colunas: patrimônio social/capital social, adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC), reserva de capital, ajuste de avaliação patrimonial, reserva de lucros, demais reservas, resultados acumulados, ações/cotas em tesouraria. As linhas do demonstrativo foram divididas da seguinte forma: saldos iniciais, ajustes de exercícios anteriores, aumento de capital, resgate/reemissão de ações e cotas, juros sobre capital próprio, resultado do exercício, ajuste de avaliação patrimonial, constituição/reversão de reservas, dividendos a distribuir por ação e saldos finais

SANTA MARIA DA BOA VISTA - PERNAMBUCO
GRUPO DE ENTIDADES: Fundo Municipal de Assistência Social
Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercício: 2021

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos iniciais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 134.064,25	R\$ 0,00	R\$ 134.064,25
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Aumento de capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Juros sobre capital próprio	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado do exercício	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 424.889,73	R\$ 0,00	R\$ 424.889,73
Ajustes de avaliação patrimonial	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Constituição/Reversão de reservas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Saldos finais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 558.953,98	R\$ 0,00	R\$ 558.953,98

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 19 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

CNPJ:

12.078.458/0001-42

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua João Barros de Araujo, nº 20, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Maria da Boa Vista concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal. Possui como atividade principal “Administração pública em geral”. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social e o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ Foi utilizado o custo histórico como única base de mensuração.
- ✓ Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- ✓ A apuração do resultado patrimonial consistiu no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 19 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício no PL.

- ✓ A DMPL foi estruturada utilizando-se o grupo do 3 (patrimônio líquido) da classe 2 (passivo) do plano de contas aplicado ao setor público (PCASP).

Termos e Definições correlatas as Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido:

- ✓ Patrimônio Social / Capital Social Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.
- ✓ Adiantamento para Futuro Aumento de Capital Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.
- ✓ Reservas de Capital Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).
- ✓ Ajustes de Avaliação Patrimonial Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela Lei nº 6.404/1976 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.
- ✓ Reservas de Lucros Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.
- ✓ Demais Reservas Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.
- ✓ Resultados Acumulados Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos. A conta Ajustes de Exercícios Anteriores, que registra os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, integra a conta Resultados Acumulados.
- ✓ Ações / Cotas em Tesouraria Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

- ✓ Não ocorreram mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DMPL.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

- ✓ Não houve pela aplicação das políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DMPL.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

Referências cruzadas e notas explicativas:

- ✓ A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários:

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 19 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

SANTA MARIA DA BOA VISTA - PERNAMBUCO
 GRUPO DE ENTIDADES: Fundo Municipal de Assistência Social
 Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercício: 2021

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos iniciais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 134.064,25	R\$ 0,00	R\$ 134.064,25
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Aumento de capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Juros sobre capital próprio	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado do exercício	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 424.889,73	R\$ 0,00	R\$ 424.889,73
Ajustes de avaliação patrimonial	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Constituição/Reversão de reservas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Saldo final	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 558.953,98	R\$ 0,00	R\$ 558.953,98

Resultados acumulados:

- ✓ O saldo final do patrimônio líquido evidenciado na coluna de resultados acumulados foi de R\$ 558.953,98, superavitário, impactado pelo resultado do exercício, que foi de R\$ 424.889,73.

Ajuste de exercícios anteriores:

- ✓ Não houve ajuste de exercícios anteriores.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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 houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA LEI FEDERAL Nº 4.320/64, MANUAL DE CONTABILIDADE APLICADO AO SETOR PÚBLICO (MCASP) E RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

- ✓ O DMPL está de acordo com a estrutura definida no Anexo 19 da Lei Federal nº 4.320/64. Sua estrutura é composta por quadro principal, segregado nas seguintes colunas: patrimônio social/capital social, adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC), reserva de capital, ajuste de avaliação patrimonial, reserva de lucros, demais reservas, resultados acumulados, ações/cotas em tesouraria. As linhas do demonstrativo foram divididas da seguinte forma: saldos iniciais, ajustes de exercícios anteriores, aumento de capital, resgate/reemissão de ações e cotas, juros sobre capital próprio, resultado do exercício, ajuste de avaliação patrimonial, constituição/reversão de reservas, dividendos a distribuir por ação e saldos finais

SANTA MARIA DA BOA VISTA - PERNAMBUCO
GRUPO DE ENTIDADES: Fundo Municipal de Saúde
Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercício: 2021

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos iniciais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 6.794.344,99	R\$ 0,00	-R\$ 6.794.344,99
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Aumento de capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Juros sobre capital próprio	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Resultado do exercício	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.494.942,18	R\$ 0,00	R\$ 2.494.942,18
Ajustes de avaliação patrimonial	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Constituição/Reversão de reservas	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Saldos finais	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	-R\$ 4.299.402,81	R\$ 0,00	-R\$ 4.299.402,81

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 19 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

CNPJ:

09.216.627/0001-59

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Dr. Joaquim Nabuco, nº 273, Centro, Santa Maria da Boa Vista/PE, CEP: 56.380-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde é um Órgão da administração Direta concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal. Tem como atividade principal a “Administração Pública em Geral” e desenvolve ações e serviços públicos municipais de saúde. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ Foi utilizado o custo histórico como única base de mensuração.
- ✓ Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- ✓ A apuração do resultado patrimonial consistiu no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício no PL.
- ✓ A DMPL foi estruturada utilizando-se o grupo do 3 (patrimônio líquido) da classe 2 (passivo) do plano de contas aplicado ao setor público (PCASP).

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 19 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

Termos e Definições correlatas as Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido:

- ✓ Patrimônio Social / Capital Social Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.
- ✓ Adiantamento para Futuro Aumento de Capital Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.
- ✓ Reservas de Capital Compreende os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).
- ✓ Ajustes de Avaliação Patrimonial Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela Lei nº 6.404/1976 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.
- ✓ Reservas de Lucros Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.
- ✓ Demais Reservas Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos realizados por terem sido extintas pela legislação.
- ✓ Resultados Acumulados Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos. A conta Ajustes de Exercícios Anteriores, que registra os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, integra a conta Resultados Acumulados.
- ✓ Ações / Cotas em Tesouraria Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

- ✓ Não ocorreram mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DMPL.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

- ✓ Não houve pela aplicação das políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DMPL.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

Referências cruzadas e notas explicativas:

- ✓ A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários:

SANTA MARIA DA BOA VISTA - PERNAMBUCO
 GRUPO DE ENTIDADES: Fundo Municipal de Saúde
 Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercício: 2021

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldo inicial	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 6.794.344,99	RS 0,00	RS 6.794.344,99
Ajustes de exercícios anteriores	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00
Aumento de capital	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00
Resgate/Remissão de Ações e Cotas	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00
Juros sobre capital próprio	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00
Resultado do exercício	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 2.494.942,18	RS 0,00	RS 2.494.942,18
Ajustes de avaliação patrimonial	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00
Constituição/Reversão de reservas	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00
Dividendos a distribuir (RS ... por ação)	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00
Saldo final	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 0,00	RS 4.299.028,81	RS 0,00	RS 4.299.028,81

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 19 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO

Resultados acumulados:

- ✓ O saldo final do patrimônio líquido evidenciado na coluna de resultados acumulados foi de R\$ -4.299.402,81, deficitário, amenizado pelo resultado do exercício que foi superavitário de R\$ 2.494.942,18.

Ajuste de exercícios anteriores:

- ✓ Não houve ajuste de exercícios anteriores.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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 houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA LEI FEDERAL Nº 4.320/64, MANUAL DE CONTABILIDADE APLICADO AO SETOR PÚBLICO (MCASP) E RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

- ✓ O DMPL está de acordo com a estrutura definida no Anexo 19 da Lei Federal nº 4.320/64. Sua estrutura é composta por quadro principal, segregado nas seguintes colunas: patrimônio social/capital social, adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC), reserva de capital, ajuste de avaliação patrimonial, reserva de lucros, demais reservas, resultados acumulados, ações/cotas em tesouraria. As linhas do demonstrativo foram divididas da seguinte forma: saldos iniciais, ajustes de exercícios anteriores, aumento de capital, resgate/reemissão de ações e cotas, juros sobre capital próprio, resultado do exercício, ajuste de avaliação patrimonial, constituição/reversão de reservas, dividendos a distribuir por ação e saldos finais

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada
Dezembro(31/12/2021)

GRUPO:Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		EMIÇÃO	COR. MONET.	RESGATE/AMORTIZ	
ENTIDADES CREDORAS					
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	14.443.731,25	0,00	0,00	335.557,56	14.108.173,69
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	3.555,41	0,00	3.555,41	0,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	1.405,24	0,00	1.405,24	0,00
Sub-total	14.443.731,25	4.960,65	0,00	340.518,21	14.108.173,69
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR					
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05	80.307,08	0,00	0,00	0,00	80.307,08
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	13.589.653,58	21.149.616,81	0,00	0,00	34.739.270,39
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	197.244,49	0,00	0,00	1.404,67	195.839,82
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	695,19	0,00	695,19	0,00
FORNECEDORES PARCELADOS A PAGAR	211.686,27	0,00	0,00	0,00	211.686,27
RENEGOCIAÇÃO DE DÍVIDAS COM FORNECEDORES	0,00	661.982,78	0,00	661.982,78	0,00
DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	30.882,36	0,00	30.882,36	0,00
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	17.125,00	0,00	0,00	2.091,40	15.033,60
Sub-total	14.096.016,42	21.843.177,14	0,00	697.056,40	35.242.137,16
T O T A L	28.539.747,67	21.848.137,79	0,00	1.037.574,61	49.350.310,85

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada
 Dezembro(31/12/2021)
 GRUPO:Prefeitura Municipal

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		EMIÇÃO	COR. MONET.	RESGATE/AMORTIZ	
ENTIDADES CREDORAS					
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	14.443.731,25	0,00	0,00	335.557,56	14.108.173,69
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	3.555,41	0,00	3.555,41	0,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	1.405,24	0,00	1.405,24	0,00
Sub-total	14.443.731,25	4.960,65	0,00	340.518,21	14.108.173,69
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR					
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05	80.307,08	0,00	0,00	0,00	80.307,08
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	10.574.917,29	21.149.616,81	0,00	0,00	31.724.534,10
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	197.244,49	0,00	0,00	1.404,67	195.839,82
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	695,19	0,00	695,19	0,00
RENEGOCIAÇÃO DE DÍVIDAS COM FORNECEDORES	0,00	661.982,78	0,00	661.982,78	0,00
DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	30.882,36	0,00	30.882,36	0,00
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	17.125,00	0,00	0,00	2.091,40	15.033,60
Sub-total	10.869.593,86	21.843.177,14	0,00	697.056,40	32.015.714,60
T O T A L	25.313.325,11	21.848.137,79	0,00	1.037.574,61	46.123.888,29

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada
Dezembro(31/12/2021)

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		EMIÇÃO	COR. MONET.	RESGATE/AMORTIZ	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada
Dezembro(31/12/2021)

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		EMIÇÃO	COR. MONET.	RESGATE/AMORTIZ	
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR					
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	3.014.736,29	0,00	0,00	0,00	3.014.736,29
FORNECEDORES PARCELADOS A PAGAR	211.686,27	0,00	0,00	0,00	211.686,27
Sub-total	3.226.422,56	0,00	0,00	0,00	3.226.422,56
TOTAL	3.226.422,56	0,00	0,00	0,00	3.226.422,56



Grupo: Poder Executivo Municipal - Resolução TCE/PE nº 153/2021.
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2013	104.320,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.320,29
EXERCÍCIO 2014	854.621,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854.621,47
EXERCÍCIO 2015	2.252.880,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.252.880,70
EXERCÍCIO 2016	2.209.277,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.209.277,05
EXERCÍCIO 2017	478.100,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478.100,97
EXERCÍCIO 2018	6.068.607,62	0,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	6.063.107,62
EXERCÍCIO 2019	9.114.975,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.114.975,08
EXERCÍCIO 2020	15.763.381,34	0,00	2.999.764,57	0,00	0,00	0,00	12.763.616,77
EXERCÍCIO 2021	0,00	682.710,68	0,00	0,00	0,00	0,00	682.710,68
Sub-total	36.846.164,52	682.710,68	3.005.264,57	0,00	0,00	0,00	34.523.610,63
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2015	614.800,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614.800,22
EXERCÍCIO 2016	262.322,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.322,34
EXERCÍCIO 2017	283.500,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283.500,24
EXERCÍCIO 2018	351.878,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351.878,40
EXERCÍCIO 2021	0,00	946.080,51	0,00	0,00	0,00	0,00	946.080,51
Sub-total	1.512.501,20	946.080,51	0,00	0,00	0,00	0,00	2.458.581,71
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.745.455,14	5.427.127,63	828.276,24	1.637,06	0,00	0,00	7.342.669,47
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	468.727,74	1.203.051,93	1.167.661,34	8.996,68	0,00	0,00	495.121,65
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	5.936,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.936,64
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.066.956,72	839.838,95	373.713,98	1.219,72	0,00	0,00	1.531.861,97
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	103,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103,73
ISS	127.515,39	33.997,95	3.371,05	12,72	0,00	0,00	158.129,57
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	2.426,00	1.955,14	0,00	1.491,73	0,00	0,00	2.889,41
PENSÃO ALIMENTÍCIA	5.103,68	130.509,44	118.871,27	1.058,54	0,00	0,00	15.683,31
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4.471.788,83	4.351.043,51	3.938.248,04	4.569.807,52	0,00	0,00	314.776,78
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	7.899,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.899,01
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	236.995,43	2.331.375,02	1.620.293,51	573.088,02	0,00	0,00	374.988,92
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	8.185,30	1.696,04	0,00	0,00	0,00	6.489,26
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	388.344,49	7.325.459,64	6.049.762,60	1.548.056,15	0,00	0,00	115.985,38
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	67.199,79	16.374,52	13.577,77	51.774,10	0,00	0,00	18.222,44
DEPÓSITOS DE TERCEIROS	0,00	109.634,59	92.925,08	16.709,51	0,00	0,00	0,00
OUTROS DEPÓSITOS	0,00	1.232,05	0,00	0,00	0,00	0,00	1.232,05
Sub-total	9.594.452,59	21.779.785,67	14.208.396,92	6.773.851,75	0,00	0,00	10.391.989,59

*

*



Grupo: Poder Executivo Municipal - Resolução TCE/PE n° 153/2021.
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	47.953.118,31	23.408.576,86	17.213.661,49	6.773.851,75	0,00	0,00	47.374.181,93

*

*

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
 Dezembro(31/12/2021)

GRUPO: Prefeitura Municipal

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2013	62.450,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.450,04
EXERCÍCIO 2014	416.233,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416.233,66
EXERCÍCIO 2015	744.847,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	744.847,73
EXERCÍCIO 2016	490.224,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490.224,57
EXERCÍCIO 2017	159.284,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.284,71
EXERCÍCIO 2018	4.343.277,13	0,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	4.337.777,13
EXERCÍCIO 2019	7.433.423,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.433.423,33
EXERCÍCIO 2020	11.089.149,67	0,00	1.828.822,68	0,00	0,00	0,00	9.260.326,99
EXERCÍCIO 2021	0,00	100.721,53	0,00	0,00	0,00	0,00	100.721,53
Sub-total	24.738.890,84	100.721,53	1.834.322,68	0,00	0,00	0,00	23.005.289,69
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2017	51.038,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.038,63
EXERCÍCIO 2018	331.634,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331.634,80
EXERCÍCIO 2021	0,00	881.295,07	0,00	0,00	0,00	0,00	881.295,07
Sub-total	382.673,43	881.295,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1.263.968,50
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.209.233,55	3.613.259,94	0,00	0,00	0,00	0,00	5.822.493,49
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	259.525,65	680.918,76	651.941,33	8.559,34	0,00	0,00	279.943,74
PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.929,59	92.623,49	83.712,73	1.045,82	0,00	0,00	9.794,53
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3.558.239,55	4.106.939,49	3.893.017,62	3.614.070,22	0,00	0,00	158.091,20
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	193.969,15	1.347.629,31	1.230.560,17	137.455,55	0,00	0,00	173.582,74
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	8.185,30	1.696,04	0,00	0,00	0,00	6.489,26
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	56.751,12	4.929.841,17	4.943.660,16	42.932,13	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	61.753,27	8.164,75	8.334,34	50.791,40	0,00	0,00	10.792,28
DEPÓSITOS DE TERCEIROS	0,00	109.634,59	92.925,08	16.709,51	0,00	0,00	0,00
Sub-total	6.341.401,88	14.897.196,80	10.905.847,47	3.871.563,97	0,00	0,00	6.461.187,24

*

*

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
Dezembro(31/12/2021)
GRUPO:Prefeitura Municipal

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	31.462.966,15	15.879.213,40	12.740.170,15	3.871.563,97	0,00	0,00	30.730.445,43

*

*

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
 Dezembro(31/12/2021)

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2013	29.471,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.471,92
EXERCÍCIO 2014	19.257,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.257,09
EXERCÍCIO 2015	6.143,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.143,21
EXERCÍCIO 2016	42.660,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.660,73
EXERCÍCIO 2017	9.367,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.367,47
EXERCÍCIO 2018	19.770,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.770,34
EXERCÍCIO 2019	27.290,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.290,49
EXERCÍCIO 2020	162.006,86	0,00	83.919,31	0,00	0,00	0,00	78.087,55
EXERCÍCIO 2021	0,00	6.284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.284,00
Sub-total	315.968,11	6.284,00	83.919,31	0,00	0,00	0,00	238.332,80
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2016	63.072,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.072,68
EXERCÍCIO 2017	8.764,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.764,90
EXERCÍCIO 2018	20.243,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.243,60
EXERCÍCIO 2021	0,00	50,50	0,00	0,00	0,00	0,00	50,50
Sub-total	92.081,18	50,50	0,00	0,00	0,00	0,00	92.131,68
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3.972,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.972,55
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	29.309,37	90.092,59	114.160,26	0,00	0,00	0,00	5.241,70
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	47.231,93	15.436,62	13.475,45	0,00	0,00	0,00	49.193,10
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	103,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103,73
ISS	27.687,13	9.184,01	1.680,00	0,00	0,00	0,00	35.191,14
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	2.426,00	755,44	0,00	1.491,73	0,00	0,00	1.689,71
PENSÃO ALIMENTÍCIA	608,67	8.005,97	8.335,01	0,00	0,00	0,00	279,63
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3.482,93	41.747,49	45.230,42	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.633,69	18.273,02	19.274,87	1.631,84	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	15.723,80	92.082,16	83.207,97	7.361,07	0,00	0,00	17.236,92
Sub-total	133.179,80	275.577,30	285.363,98	10.484,64	0,00	0,00	112.908,48

*

*

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
 Dezembro(31/12/2021)

GRUPO:Fundo Municipal de Assistência Social

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	541.229,09	281.911,80	369.283,29	10.484,64	0,00	0,00	443.372,96

*

*

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
 Dezembro(31/12/2021)

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2013	12.398,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.398,33
EXERCÍCIO 2014	419.130,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419.130,72
EXERCÍCIO 2015	1.501.889,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.501.889,76
EXERCÍCIO 2016	1.676.391,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.676.391,75
EXERCÍCIO 2017	309.448,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.448,79
EXERCÍCIO 2018	1.705.560,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.705.560,15
EXERCÍCIO 2019	1.654.261,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.654.261,26
EXERCÍCIO 2020	4.512.224,81	0,00	1.087.022,58	0,00	0,00	0,00	3.425.202,23
EXERCÍCIO 2021	0,00	569.721,03	0,00	0,00	0,00	0,00	569.721,03
Sub-total	11.791.305,57	569.721,03	1.087.022,58	0,00	0,00	0,00	11.274.004,02
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2015	614.800,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614.800,22
EXERCÍCIO 2016	199.249,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199.249,66
EXERCÍCIO 2017	223.696,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223.696,71
EXERCÍCIO 2021	0,00	64.064,99	0,00	0,00	0,00	0,00	64.064,99
Sub-total	1.037.746,59	64.064,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1.101.811,58
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	532.249,04	1.813.867,69	828.276,24	1.637,06	0,00	0,00	1.516.203,43
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	75.651,45	431.288,62	401.559,75	437,34	0,00	0,00	104.942,98
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	980.884,19	807.844,25	360.238,53	0,00	0,00	0,00	1.428.489,91
ISS	95.456,26	24.801,22	1.691,05	0,00	0,00	0,00	118.566,43
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	0,00	1.199,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1.199,70
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.578,14	28.234,45	26.823,53	0,00	0,00	0,00	3.989,06
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	904.756,94	202.356,53	0,00	955.737,30	0,00	0,00	151.376,17
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	59.851,03	378.386,40	370.458,47	0,00	0,00	0,00	67.778,96
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	288.551,57	1.057.334,62	967.390,56	51.629,04	0,00	0,00	326.866,59
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	6.429,22	5.576,67	5.243,43	0,00	0,00	0,00	6.762,46
OUTROS DEPÓSITOS	0,00	1.232,05	0,00	0,00	0,00	0,00	1.232,05
Sub-total	2.946.407,84	4.752.122,20	2.961.681,56	1.009.440,74	0,00	0,00	3.727.407,74

*

*

Prefeitura Santa Maria da Boa Vista
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
Dezembro(31/12/2021)

GRUPO:Fundo Municipal de Saúde

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	15.775.460,00	5.385.908,22	4.048.704,14	1.009.440,74	0,00	0,00	16.103.223,34

*

*



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

A N E X O 10

COMPARATIVO DA RECEITA ORCADADA COM A ARRECADADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 1

TITULOS	ORCADADA	ARRECADADA	DIFERENCAS		
			PARA MAIS	PARA MENOS	
1000.00.0.0.00	RECEITAS CORRENTES	120.293.650,15	122.570.137,89	2.276.487,74	
1100.00.0.0.00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	11.170.000,00	6.371.140,17		4.798.859,83
1110.00.0.0.00	IMPOSTOS	9.940.000,00	6.153.882,11		3.786.117,89
1113.00.0.0.00	IMPOSTOS SOBRE A RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA	5.300.000,00	4.023.278,29		1.276.721,71
1113.03.0.0.00	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE	5.300.000,00	4.023.278,29		1.276.721,71
1113.03.1.0.00	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO	3.200.000,00	2.168.551,81		1.031.448,19
1113.03.1.1.00	IRRF-TRABALHO-PRINCIPAL	3.200.000,00	2.168.551,81		1.031.448,19
1113.03.4.0.00	IRRF-OUTROS RENDIMENTOS	2.100.000,00	1.854.726,48		245.273,52
1113.03.4.1.00	IRRF-OUTROS RENDIMENTOS-PRINCIPAL	2.100.000,00	1.854.726,48		245.273,52
1118.00.0.0.00	IMPOSTOS ESPECÍFICOS DE ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS	4.640.000,00	2.130.603,82		2.509.396,18
1118.01.0.0.00	IMPOSTOS SOBRE O PATRIMÔNIO PARA ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS	1.600.000,00	360.570,03		1.239.429,97
1118.01.1.0.00	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	650.000,00	121.887,57		528.112,43
1118.01.1.1.00	IPTU-PRINCIPAL	300.000,00	14.569,88		285.430,12
1118.01.1.2.00	IPTU-MULTAS JUROS	100.000,00	1.224,69		98.775,31
1118.01.1.3.00	IPTU-DIVIDA ATIVA	150.000,00	106.090,21		43.909,79
1118.01.1.4.00	IPTU-DIVIDA ATIVA MULTAS JUROS	100.000,00	2,79		99.997,21
1118.01.4.0.00	IMPOSTO TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" BENS IMÓV.DIR.REAL IMOVEIS	950.000,00	238.682,46		711.317,54
1118.01.4.1.00	ITBI-PRINCIPAL	900.000,00	238.682,46		661.317,54
1118.01.4.2.00	ITBI-MULTAS JUROS	50.000,00			50.000,00
1118.02.0.0.00	IMPOSTOS PRODUÇÃO, CIRCULAÇÃO MERCADORIAS E SERVIÇO	3.040.000,00	1.770.033,79		1.269.966,21
1118.02.3.0.00	IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA	3.040.000,00	1.770.033,79		1.269.966,21
1118.02.3.1.00	ISS-PRINCIPAL	2.890.000,00	1.289.819,59		1.600.180,41
1118.02.3.2.00	ISS-MULTAS JUROS	50.000,00	368.914,33	318.914,33	
1118.02.3.3.00	ISS-DIVIDA ATIVA	50.000,00	84.055,47	34.055,47	
1118.02.3.4.00	ISS-DIVIDA ATIVA MULTAS JUROS	50.000,00	27.244,40		22.755,60
1120.00.0.0.00	TAXAS	1.230.000,00	217.258,06		1.012.741,94
1121.00.0.0.00	TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	150.000,00	93.510,23		56.489,77
1121.04.0.0.00	TAXA DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO AMBIENTAL	150.000,00	93.510,23		56.489,77
1121.04.1.0.00	TAXA DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO AMBIENTAL	150.000,00	93.510,23		56.489,77
1121.04.1.1.00	TAXA DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO AMBIENTAL - PRINCIPAL	150.000,00	93.510,23		56.489,77
1122.00.0.0.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.080.000,00	82.287,50		997.712,50
1122.01.0.0.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.080.000,00	82.287,50		997.712,50
1122.01.1.0.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.080.000,00	82.287,50		997.712,50
1122.01.1.1.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS-PRINCIPAL	1.080.000,00	82.287,50		997.712,50
1128.00.0.0.00	TAXAS - ESPECÍFICAS DE ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS		41.460,33	41.460,33	
1128.01.0.0.00	TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO		41.460,33	41.460,33	
1128.01.9.0.00	TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS		41.460,33	41.460,33	
1128.01.9.1.00	TAXAS INSP.CONTR.FISC.-OUTRAS-PRINCIPAL		41.460,33	41.460,33	
1200.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÕES	7.450.000,00	6.048.096,67		1.401.903,33
1210.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	5.250.000,00	4.519.661,23		730.338,77
1218.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS ESPECÍFICAS DE ESTADOS, DF E MUNICÍPIO	5.250.000,00	4.519.661,23		730.338,77
1218.01.0.0.00	CONTRIB.SERV.CIVIL PLANO SEGURIDADE SOCIAL-EST/DF/MUNIC.	5.250.000,00	4.519.661,23		730.338,77
1218.01.1.0.00	CPSS DO SERVIDOR CIVIL ATIVO	5.150.000,00	4.519.661,23		630.338,77
1218.01.1.1.00	CPSS DO SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRINCIPAL	5.050.000,00	4.519.661,23		530.338,77
1218.01.1.2.00	CPSS DO SERVIDOR CIVIL ATIVO - MULTAS E JUROS DE MORA	100.000,00			100.000,00
1218.01.2.0.00	CPSS DO SERVIDOR CIVIL INATIVO	100.000,00			100.000,00
1218.01.2.1.00	CPSS DO SERVIDOR CIVIL INATIVO - PRINCIPAL	100.000,00			100.000,00
1240.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	2.200.000,00	1.528.435,44		671.564,56
1240.00.1.0.00	CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE	2.200.000,00	1.528.435,44		671.564,56



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 10

COMPARATIVO DA RECEITA ORCADADA COM A ARRECADADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 2

TÍTULOS	ORÇADA	ARRECADADA	DIFERENÇAS	
			PARA MAIS	PARA MENOS
1240.00.1.1.00	ILUMINAÇÃO PÚBLICA			
	CONTRIBUIÇÃO CUSTEIO SERVIÇO ILUMINAÇÃO PÚBLICA-PRINCIPAL	2.200.000,00	1.528.435,44	671.564,56
1300.00.0.0.00	RECEITA PATRIMONIAL	6.248.000,00	1.181.684,89	5.066.315,11
1310.00.0.0.00	EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO DO ESTADO		164.405,00	164.405,00
1310.02.0.0.00	CONCESSÃO, PERM. AUTORIZ. CESSÃO DIR. USO BENS INOV. PÚBLICOS		11.623,00	11.623,00
1310.02.1.0.00	CONCESSÃO, PERM. AUTORIZ. CESSÃO DIR. USO BENS INOV. PÚBLICOS		11.623,00	11.623,00
1310.02.1.1.00	CONCES. PERM. AUTORIZ. CESSÃO DIR. USO BENS IMOV. PÚBL. - PRINCIPAL		11.623,00	11.623,00
1310.99.0.0.00	OUTRAS RECEITAS IMOBILIÁRIAS		152.782,00	152.782,00
1310.99.1.0.00	OUTRAS RECEITAS IMOBILIÁRIAS		152.782,00	152.782,00
1310.99.1.1.00	OUTRAS RECEITAS IMOBILIÁRIAS-PRINCIPAL		152.782,00	152.782,00
1320.00.0.0.00	VALORES MOBILIÁRIOS	6.248.000,00	1.017.279,89	5.230.720,11
1321.00.0.0.00	JUROS E CORREÇÕES MONETÁRIAS	6.248.000,00	1.017.279,89	5.230.720,11
1321.00.1.0.00	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	248.000,00	277.611,91	29.611,91
1321.00.1.1.00	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS-PRINCIPAL	248.000,00	277.611,91	29.611,91
1321.00.4.0.00	REMUNERAÇÃO DOS RECURSOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SO	6.000.000,00	739.667,98	5.260.332,02
1321.00.4.1.00	REMUNERAÇÃO RECURSOS RPPS-PRINCIPAL	6.000.000,00	739.667,98	5.260.332,02
1600.00.0.0.00	RECEITA DE SERVIÇOS	120.000,00	19.308,36	100.691,64
1690.00.0.0.00	OUTROS SERVIÇOS	120.000,00	19.308,36	100.691,64
1690.99.0.0.00	OUTROS SERVIÇOS	120.000,00	19.308,36	100.691,64
1690.99.1.0.00	OUTROS SERVIÇOS	120.000,00	19.308,36	100.691,64
1690.99.1.1.00	OUTROS SERVIÇOS-PRINCIPAL	120.000,00	19.308,36	100.691,64
1700.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	93.135.900,15	108.191.954,98	15.056.054,83
1710.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	55.101.450,15	61.946.525,62	6.845.075,47
1718.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS UNIÃO - ESPECÍF. ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS	55.101.450,15	61.946.525,62	6.845.075,47
1718.01.0.0.00	PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DA UNIÃO	33.410.000,00	38.228.315,53	4.818.315,53
1718.01.2.0.00	COTA-PARTE DO FUNDO PARTICIPAÇÃO MUNICÍPIOS-COTA MENSAL	30.000.000,00	35.291.201,68	5.291.201,68
1718.01.2.1.00	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL	30.000.000,00	35.291.201,68	5.291.201,68
1718.01.3.0.00	COTA-PARTE FUNDO DE PARTIC. MUNIC.- 1% COTA DEZEMBRO	1.800.000,00	1.546.856,46	253.143,54
1718.01.3.1.00	COTA-PARTE DO FPM-1% COTA-DEZEMBRO - PRINCIPAL	1.800.000,00	1.546.856,46	253.143,54
1718.01.4.0.00	COTA-PARTE FUNDO DE PARTIC. DOS MUNIC.- 1% COTA JULHO	1.600.000,00	1.366.411,86	233.588,14
1718.01.4.1.00	COTA-PARTE DO FPM-1% COTA-JULHO - PRINCIPAL	1.600.000,00	1.366.411,86	233.588,14
1718.01.5.0.00	COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL	10.000,00	23.845,53	13.845,53
1718.01.5.1.00	COTA-PARTE DO IMPOSTO-PROPIED. TERRIT. RURAL-PRINCIPAL	10.000,00	23.845,53	13.845,53
1718.02.0.0.00	TRANSF. COMPENS. FINANC. PELA EXPLORAÇ. DE REC. NATURAIS	280.000,00	682.197,43	402.197,43
1718.02.6.0.00	COTA-PARTE DO FUNDO ESPECIAL DO PETRÓLEO - FEP	280.000,00	682.197,43	402.197,43
1718.02.6.1.00	COTA-PARTE DO FUNDO ESPECIAL DO PETRÓLEO - FEP-PRINCIPAL	280.000,00	682.197,43	402.197,43
1718.03.0.0.00	TRANSF. RECURS. SUS-FUNDO A FUNDO-CUSTEIO SERV. PUB. SAUDE	12.455.213,43	12.239.217,57	215.995,86
1718.03.1.0.00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - ATENÇÃO BÁSICA	8.738.235,28	9.400.822,71	662.587,43
1718.03.1.1.00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - ATENÇÃO BÁSICA-PRINCIPAL	8.738.235,28	9.400.822,71	662.587,43
1718.03.2.0.00	TRANSF. SUS - ATENÇÃO MÉDIA/ALTA COMPLEX. AMB E HOSPITALAR	3.226.978,15	2.242.097,24	984.880,91
1718.03.2.1.00	SUS-ATENÇÃO MÉDIA E ALTA COMPLEX. AMB E HOSPIT- PRINCIPAL	3.226.978,15	2.242.097,24	984.880,91
1718.03.3.0.00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - VIGILÂNCIA EM SAÚDE	250.000,00	320.711,62	70.711,62
1718.03.3.1.00	TRANSF. SUS - VIGILÂNCIA EM SAÚDE - PRINCIPAL	250.000,00	320.711,62	70.711,62
1718.03.4.0.00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - ASSISTÊNCIA FARMACÉUTICA	170.000,00	263.586,00	93.586,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

A N E X O 10

COMPARATIVO DA RECEITA ORCADADA COM A ARRECADADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 3

TITULOS	ORCADADA	ARRECADADA	DIFERENCAS		
			PARA MAIS	PARA MENOS	
1718.03.4.1.00	TRANSF.DE RECURSOS SUS – ASSIST.FARMACÊUTICA- PRINCIPAL	170.000,00	263.586,00	93.586,00	
1718.03.5.0.00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS – GESTÃO DO SUS	70.000,00	12.000,00		58.000,00
1718.03.5.1.00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS – GESTÃO DO SUS-PRINCIPAL	70.000,00	12.000,00		58.000,00
1718.05.0.0.00	TRANSFER.DE RECURSOS DO FUNDO NAC. DESENV.EDUCAÇÃO FNDE	3.020.000,00	2.837.657,45		182.342,55
1718.05.1.0.00	TRANSFERÊNCIAS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.000.000,00	840.611,05		159.388,95
1718.05.1.1.00	TRANSFERÊNCIAS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO-PRINCIPAL	1.000.000,00	840.611,05		159.388,95
1718.05.2.0.00	TRANSF. DIRETAS-FNDE REF. PROG.DINHEIRO DIRETO NA ESC-PDDE	20.000,00	3.420,00		16.580,00
1718.05.2.1.00	TRANSF.DIRETAS DO FNDE- PROGRAMA PDDE-PRINCIPAL	20.000,00	3.420,00		16.580,00
1718.05.3.0.00	TRANSF.DIRETAS DO FNDE REF.PROG.NAC. ALIM. ESCOLAR-PNAE	850.000,00	667.614,00		182.386,00
1718.05.3.1.00	TRANSF. DIRETAS DO FNDE - PROGRAMA PNAE - PRINCIPAL	850.000,00	667.614,00		182.386,00
1718.05.4.0.00	TRANSFER.FNDE REF.AO PROG.NAC.APOIO TRANSP.ESCOLAR-PNATE	950.000,00	783.312,40		166.687,60
1718.05.4.1.00	TRANSF. DIRETAS DO FNDE - PROGRAMA PNATE - PRINCIPAL	950.000,00	783.312,40		166.687,60
1718.05.9.0.00	OUTRAS TRANSF.DIRETAS FUNDO NAC.DESENV.EDUC.FNDE	200.000,00	542.700,00	342.700,00	
1718.05.9.1.00	OUTRAS TRANSF.DIRETAS FUNDO NAC.DESENV.FNDE-PRINCIPAL	200.000,00	542.700,00	342.700,00	
1718.06.0.0.00	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA ICMS – DESONERAÇÃO – L.C. Nº 87/96	15.000,00	11.526,12		3.473,88
1718.06.1.0.00	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA ICMS – DESONERAÇÃO – L.C. Nº 87/96	15.000,00	11.526,12		3.473,88
1718.06.1.1.00	TRANSF.FINANC.ICMS-DESON-L.C. Nº 87/96-PRINCIPAL	15.000,00	11.526,12		3.473,88
1718.09.0.0.00	TRANSF.RECUR.COMPLEM.UNIÃO FUNDEB	4.541.236,72	7.297.066,43	2.755.829,71	
1718.09.1.0.00	TRANSF.RECUR.COMPLEM.UNIÃO FUNDEB	4.541.236,72	7.297.066,43	2.755.829,71	
1718.09.1.1.00	TRANSF.RECUR.COMPLEM.UNIÃO FUNDEB-PRINCIPAL	4.541.236,72	7.297.066,43	2.755.829,71	
1718.12.0.0.00	TRANSF.DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSIST.SOCIAL-FNAS	1.280.000,00	650.545,09		629.454,91
1718.12.1.0.00	TRANSF.DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSIST.SOCIAL-FNAS	1.280.000,00	650.545,09		629.454,91
1718.12.1.1.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS - PRINCIPAL	1.280.000,00	650.545,09		629.454,91
1718.99.0.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	100.000,00			100.000,00
1718.99.1.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	100.000,00			100.000,00
1718.99.1.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO-PRINCIPAL	100.000,00			100.000,00
1720.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS ESTADOS E DO DF E DE SUAS ENTIDADES	9.974.200,00	11.193.620,97	1.219.420,97	
1728.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS ESTADOS - ESPECÍFICAS ESTADOS, DF E MUNIC.	9.974.200,00	11.193.620,97	1.219.420,97	
1728.01.0.0.00	PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DOS ESTADOS	9.890.000,00	10.966.791,91	1.076.791,91	
1728.01.1.0.00	COTA-PARTE DO ICMS	7.000.000,00	7.584.448,13	584.448,13	
1728.01.1.1.00	COTA-PARTE DO ICMS-PRINCIPAL	7.000.000,00	7.584.448,13	584.448,13	
1728.01.2.0.00	COTA-PARTE DO IPVA	1.500.000,00	1.251.086,43		248.913,57
1728.01.2.1.00	COTA-PARTE DO IPVA-PRINCIPAL	1.500.000,00	1.251.086,43		248.913,57
1728.01.3.0.00	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS	60.000,00	28.925,05		31.074,95
1728.01.3.1.00	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS-PRINCIPAL	60.000,00	28.925,05		31.074,95
1728.01.4.0.00	COTA-PARTE CONTRIBUIÇÃO INTERVENÇÃO DOMÍNIO ECONÔMICO	150.000,00	19.187,83		130.812,17
1728.01.4.1.00	COTA-PARTE CIDE-PRINCIPAL	150.000,00	19.187,83		130.812,17
1728.01.9.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS	1.180.000,00	2.083.144,47	903.144,47	
1728.01.9.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS-PRINCIPAL	1.180.000,00	2.083.144,47	903.144,47	
1728.03.0.0.00	TRANSF.RECURSOS ESTADO PROGRAMAS SAÚDE-FUNDO A FUNDO	84.200,00	183.329,06	99.129,06	
1728.03.1.0.00	TRANSF.RECURSOS ESTADO PROGRAMAS SAÚDE-FUNDO A FUNDO	84.200,00	183.329,06	99.129,06	
1728.03.1.1.00	TRANSF.RECUR.ESTADO PROGR.SAÚDE-FUNDO A FUNDO-PRINCIPAL	84.200,00	183.329,06	99.129,06	
1728.07.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE ESTADOS DESTINADAS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		43.500,00	43.500,00	



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

A N E X O 10

COMPARATIVO DA RECEITA ORCADADA COM A ARRECADADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 4

TITULOS	ORCADADA	ARRECADADA	DIFERENCAS	
			PARA MAIS	PARA MENOS
1728.07.1.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE ESTADOS DESTINADAS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		43.500,00	43.500,00
1728.07.1.1.00	TRANSFE.ESTADOS ASSISTÊNCIA SOCIAL-PRINCIPAL		43.500,00	43.500,00
1728.10.0.0.00	TRANSFERÊNCIA CONVÊNIO ESTADOS E DF E SUAS ENTIDADES			
1728.10.1.0.00	TRANSF.CONV.ESTADOS SISTEMA ÚNICO SAÚDE-SUS			
1728.10.1.1.00	TRANSF.CONV.ESTADOS SISTEMA ÚNICO SAÚDE-SUS-PRINCIPAL			
1730.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DOS MUNICÍPIOS E DE SUAS ENTIDADES	60.250,00		60.250,00
1738.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS MUNICÍPIOS -ESPECÍFICAS ESTADOS, DF E MUNIC.	60.250,00		60.250,00
1738.02.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE MUNICÍPIOS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	60.250,00		60.250,00
1738.02.1.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE MUNICÍPIOS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	60.250,00		60.250,00
1738.02.1.1.00	TRANSFERÊNCIAS DE MUNICÍPIOS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS-PRINCIPAL	60.250,00		60.250,00
1750.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS	28.000.000,00	35.051.808,39	7.051.808,39
1758.00.0.0.00	TRANSF.OUTRAS INSTIT.PÚBL.-ESPEC.EST/DF/MUNICÍPIOS	28.000.000,00	35.051.808,39	7.051.808,39
1758.01.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	28.000.000,00	35.051.808,39	7.051.808,39
1758.01.1.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	28.000.000,00	35.051.808,39	7.051.808,39
1758.01.1.1.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB-PRINCIPAL	28.000.000,00	35.051.808,39	7.051.808,39
1900.00.0.0.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.169.750,00	757.952,82	1.411.797,18
1920.00.0.0.00	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	369.750,00	719.030,83	349.280,83
1928.00.0.0.00	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - ESPECÍFICAS PA	369.750,00	719.030,83	349.280,83
1928.01.0.0.00	INDENIZAÇÕES- ESPECÍFICAS PARA ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS	150.000,00	12.300,00	137.700,00
1928.01.1.0.00	INDENIZAÇÕES - ESPECÍFICAS PARA ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS	150.000,00	12.300,00	137.700,00
1928.01.1.1.00	INDENIZAÇÕES - ESPECÍFICAS ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS-PRINCIPAL	150.000,00	12.300,00	137.700,00
1928.02.0.0.00	RESTITUIÇÕES - ESPECÍFICAS PARA ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS	215.000,00	704.210,83	489.210,83
1928.02.9.0.00	OUTRAS RESTIT-ESPEC.ESTADOS/DF/MUNIC.NÃO ESPEC.ANTERIORMENTE	215.000,00	704.210,83	489.210,83
1928.02.9.1.00	OUTRAS RESTIT.-ESPEC.EST/DF/MUNIC.NÃO ESPEC.-PRINCIPAL	215.000,00	704.210,83	489.210,83
1928.03.0.0.00	RESSARCIMENTOS - ESPECÍFICAS PARA ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS	4.750,00	2.520,00	2.230,00
1928.03.1.0.00	RESSARCIMENTO - ESPECÍFICAS PARA ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS	4.750,00	2.520,00	2.230,00
1928.03.1.1.00	RESSARCIMENTO-ESPEC. ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS-PRINCIPAL	4.750,00	2.520,00	2.230,00
1990.00.0.0.00	DEMAIS RECEITAS CORRENTES	1.800.000,00	38.921,99	1.761.078,01
1990.03.0.0.00	COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS ENTRE O REGIME GERAL E OS RPPS	1.600.000,00		1.600.000,00
1990.03.1.0.00	COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS ENTRE O REGIME GERAL E OS RPPS	1.600.000,00		1.600.000,00
1990.03.1.1.00	COMPENS.FINANC.ENTRE O RGPS E OS RPPS-PRINCIPAL	1.600.000,00		1.600.000,00
1990.99.0.0.00	OUTRAS RECEITAS	200.000,00	38.921,99	161.078,01
1990.99.1.0.00	OUTRAS RECEITAS - PRIMÁRIAS	200.000,00	38.921,99	161.078,01
1990.99.1.1.00	OUTRAS RECEITAS - PRIMÁRIAS-PRINCIPAL	200.000,00	38.921,99	161.078,01
2000.00.0.0.00	RECEITAS DE CAPITAL	1.764.000,00	101.641,67	1.662.358,33
2100.00.0.0.00	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	200.000,00		200.000,00
2110.00.0.0.00	OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO INTERNO	200.000,00		200.000,00
2119.00.0.0.00	OUTRAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO INTERNO	200.000,00		200.000,00
2119.00.1.0.00	OUTRAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO INTERNO	200.000,00		200.000,00
2119.00.1.1.00	OUTRAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO INTERNO-PRINCIPAL	200.000,00		200.000,00
2200.00.0.0.00	ALIENAÇÃO DE BENS	150.000,00		150.000,00
2210.00.0.0.00	ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	150.000,00		150.000,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

A N E X O 10

COMPARATIVO DA RECEITA ORCADADA COM A ARRECADADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 5

TITULOS	ORCADADA	ARRECADADA	DIFERENCAS	
			PARA MAIS	PARA MENOS
2213.00.0.0.00	ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS E SEMOVENTES	150.000,00		150.000,00
2213.00.1.0.00	ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS E SEMOVENTES	150.000,00		150.000,00
2213.00.1.1.00	ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS E SEMOVENTES-PRINCIPAL	150.000,00		150.000,00
2400.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.414.000,00	101.641,67	1.312.358,33
2410.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	1.314.000,00	27.000,00	1.287.000,00
2418.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - ESPECÍFICAS DE ESTADOS, DF E MUNIC	1.314.000,00	27.000,00	1.287.000,00
2418.03.0.0.00	TRANSF.REC.- SUS-BLOCO CUSTEIO AÇÕES SERV.PUB. SAÚDE	320.000,00	27.000,00	293.000,00
2418.03.1.0.00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - ATENÇÃO BÁSICA	170.000,00	27.000,00	143.000,00
2418.03.1.1.00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS - ATENÇÃO BÁSICA-PRINCIPAL	170.000,00	27.000,00	143.000,00
2418.03.2.0.00	TRANSF.REC.SUS-ATENÇÃO MÉDIA/ALTA COMPLEX.AMB/HOSP.	150.000,00		150.000,00
2418.03.2.1.00	TRANSF.SUS-ATENÇ. MÉDIA/ALTA COMPLEX.AMB/HOSP-PRINCIPAL	150.000,00		150.000,00
2418.04.0.0.00	TRANSF.RECUR.SISTEMA ÚNICO SAÚDE-SUS-BLOCO DE INVESTIMENTO	94.000,00		94.000,00
2418.04.9.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE	94.000,00		94.000,00
2418.04.9.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE	94.000,00		94.000,00
2418.10.0.0.00	TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIO DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	900.000,00		900.000,00
2418.10.1.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DA UNIÃO PARA O SISTEMA ÚNICO DE	70.000,00		70.000,00
2418.10.1.1.00	TRANSF.CONV.UNIÃO-SUS-PRINCIPAL	70.000,00		70.000,00
2418.10.2.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DA UNIÃO DESTINADAS A PROGRAMAS D	600.000,00		600.000,00
2418.10.2.1.00	TRANSF.CONV.UNIÃO PROGR.EDUCAÇÃO-PRINCIPAL	600.000,00		600.000,00
2418.10.9.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DA UNIÃO	230.000,00		230.000,00
2418.10.9.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DA UNIÃO-PRINCIPAL	230.000,00		230.000,00
2420.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS E	100.000,00	74.641,67	25.358,33
2428.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS, DISTRITO FEDERAL, E DE SUAS ENTI	100.000,00	74.641,67	25.358,33
2428.10.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS CONVÊNIO ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS		74.641,67	74.641,67
2428.10.9.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DOS ESTADOS		74.641,67	74.641,67
2428.10.9.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DOS ESTADOS-PRINCIPAL		74.641,67	74.641,67
2428.99.0.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS	100.000,00		100.000,00
2428.99.1.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS	100.000,00		100.000,00
2428.99.1.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS-PRINCIPAL	100.000,00		100.000,00
7000.00.0.0.00	RECEITAS CORRENTES (INTRA)	11.650.000,00	8.171.252,98	3.478.747,02
7200.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÕES (INTRA)	11.650.000,00	8.171.252,98	3.478.747,02
7210.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS (INTRA)	11.650.000,00	8.171.252,98	3.478.747,02
7218.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS ESPECÍFICAS DE ESTADOS, DF E MUNICÍPIO	11.650.000,00	8.171.252,98	3.478.747,02
7218.03.0.0.00	CPSSS PATRONAL - SERVIDOR CIVIL - ESPECÍFICO DE EST/DF/MUN (8.650.000,00	8.171.252,98	478.747,02
7218.03.1.0.00	CPSSS PATRONAL - SERVIDOR CIVIL ATIVO (INTRA)	8.650.000,00	8.171.252,98	478.747,02
7218.03.1.1.00	CPSSS PATRONAL - SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRINCIPAL	8.500.000,00	7.498.652,65	1.001.347,35
7218.03.1.2.00	CPSSS PATRONAL - SERVIDOR CIVIL ATIVO -MULTAS JUROS MORA	150.000,00	672.600,33	522.600,33
7218.04.0.0.00	CPSSS PATRONAL - PARCELAMENTOS - ESPECÍFICO DE EST/DF/MUN	3.000.000,00		3.000.000,00
7218.04.1.0.00	CPSSS PATRONAL - PARCELAMENTOS - SERVIDOR CIVIL ATIVO	3.000.000,00		3.000.000,00
7218.04.1.1.00	CPSSS PATR.PARC.SERV.CIVIL ATIVO-PRINCIPAL	3.000.000,00		3.000.000,00
91000.00.0.0.00	(R) DEDUCOES DA RECEITAS CORRENTES	-9.645.000,00	-8.835.902,24	809.097,76
91700.00.0.0.00	(R) DEDUCOES DA TRANSFERÊNCIAS	-9.645.000,00	-8.835.902,24	809.097,76



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

A N E X O 10

COMPARATIVO DA RECEITA ORCADADA COM A ARRECADADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 6

TITULOS	ORCADADA	ARRECADADA	DIFERENCAS	
			PARA MAIS	PARA MENOS
91710.00.0.0.00	CORRENTES			
91710.00.0.0.00	(R) DEDUCOES DA TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	-7.505.000,00	-7.063.009,02	441.990,98
91718.00.0.0.00	(R) DEDUCOES DA TRANSFERÊNCIAS UNIÃO - ESPECÍF. ESTADOS, DF E	-7.505.000,00	-7.063.009,02	441.990,98
91718.01.0.0.00	(R) DEDUCOES DA PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DA UNIÃO	-7.501.250,00	-7.063.009,02	438.240,98
91718.01.2.0.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO FUNDO PARTICIPAÇÃO MUNICÍPIOS-	-7.500.000,00	-7.058.240,06	441.759,94
91718.01.2.1.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL	-7.500.000,00	-7.058.240,06	441.759,94
91718.01.5.0.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TE	-1.250,00	-4.768,96	3.518,96
91718.01.5.1.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO IMPOSTO-PROPRIED.TERRIT.RURAL-	-1.250,00	-4.768,96	3.518,96
91718.06.0.0.00	(R) DEDUCOES DA TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA ICMS - DESONERAÇÃO	-3.750,00		3.750,00
91718.06.1.0.00	(R) DEDUCOES DA TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA ICMS - DESONERAÇÃO	-3.750,00		3.750,00
91718.06.1.1.00	(R) DEDUCOES DA TRANSF.FINANC.ICMS-DESON-L.C. Nº 87/96-PRINC	-3.750,00		3.750,00
91720.00.0.0.00	(R) DEDUCOES DA TRANSFERÊNCIAS ESTADOS E DO DF E DE SUAS ENT	-2.140.000,00	-1.772.893,22	367.106,78
91728.00.0.0.00	(R) DEDUCOES DA TRANSFERÊNCIAS ESTADOS - ESPECÍFICAS ESTADOS	-2.140.000,00	-1.772.893,22	367.106,78
91728.01.0.0.00	(R) DEDUCOES DA PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DOS ESTADOS	-2.140.000,00	-1.772.893,22	367.106,78
91728.01.1.0.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO ICMS	-1.750.000,00	-1.516.889,67	233.110,33
91728.01.1.1.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO ICMS-PRINCIPAL	-1.750.000,00	-1.516.889,67	233.110,33
91728.01.2.0.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO IPVA	-375.000,00	-250.218,55	124.781,45
91728.01.2.1.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO IPVA-PRINCIPAL	-375.000,00	-250.218,55	124.781,45
91728.01.3.0.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS	-15.000,00	-5.785,00	9.215,00
91728.01.3.1.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS-PRINCIPAL	-15.000,00	-5.785,00	9.215,00
TOTAL GERAL		124.062.650,15	122.007.130,30	2.055.519,85

Santa Maria da Boa Vista/PE, 31 de dezembro de 2021.



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

A N E X O 10

COMPARATIVO DA RECEITA ORCADA COM A ARRECADADA

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 1

TITULOS	ORCADA	ARRECADADA	DIFERENCAS		
			PARA MAIS	PARA MENOS	
1000.00.0.0.00	RECEITAS CORRENTES	93.293.486,72	103.610.432,58	10.316.945,86	
1100.00.0.0.00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	11.170.000,00	6.371.140,17		4.798.859,83
1110.00.0.0.00	IMPOSTOS	9.940.000,00	6.153.882,11		3.786.117,89
1113.00.0.0.00	IMPOSTOS SOBRE A RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA	5.300.000,00	4.023.278,29		1.276.721,71
1113.03.0.0.00	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE	5.300.000,00	4.023.278,29		1.276.721,71
1113.03.1.0.00	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO	3.200.000,00	2.168.551,81		1.031.448,19
1113.03.1.1.00	IRRF-TRABALHO-PRINCIPAL	3.200.000,00	2.168.551,81		1.031.448,19
1113.03.4.0.00	IRRF-OUTROS RENDIMENTOS	2.100.000,00	1.854.726,48		245.273,52
1113.03.4.1.00	IRRF-OUTROS RENDIMENTOS-PRINCIPAL	2.100.000,00	1.854.726,48		245.273,52
1118.00.0.0.00	IMPOSTOS ESPECÍFICOS DE ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS	4.640.000,00	2.130.603,82		2.509.396,18
1118.01.0.0.00	IMPOSTOS SOBRE O PATRIMÔNIO PARA ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS	1.600.000,00	360.570,03		1.239.429,97
1118.01.1.0.00	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	650.000,00	121.887,57		528.112,43
1118.01.1.1.00	IPTU-PRINCIPAL	300.000,00	14.569,88		285.430,12
1118.01.1.2.00	IPTU-MULTAS JUROS	100.000,00	1.224,69		98.775,31
1118.01.1.3.00	IPTU-DIVIDA ATIVA	150.000,00	106.090,21		43.909,79
1118.01.1.4.00	IPTU-DIVIDA ATIVA MULTAS JUROS	100.000,00	2,79		99.997,21
1118.01.4.0.00	IMPOSTO TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" BENS IMÓV.DIR.REAL IMOVEIS	950.000,00	238.682,46		711.317,54
1118.01.4.1.00	ITBI-PRINCIPAL	900.000,00	238.682,46		661.317,54
1118.01.4.2.00	ITBI-MULTAS JUROS	50.000,00			50.000,00
1118.02.0.0.00	IMPOSTOS PRODUÇÃO, CIRCULAÇÃO MERCADORIAS E SERVIÇO	3.040.000,00	1.770.033,79		1.269.966,21
1118.02.3.0.00	IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA	3.040.000,00	1.770.033,79		1.269.966,21
1118.02.3.1.00	ISS-PRINCIPAL	2.890.000,00	1.289.819,59		1.600.180,41
1118.02.3.2.00	ISS-MULTAS JUROS	50.000,00	368.914,33	318.914,33	
1118.02.3.3.00	ISS-DIVIDA ATIVA	50.000,00	84.055,47	34.055,47	
1118.02.3.4.00	ISS-DIVIDA ATIVA MULTAS JUROS	50.000,00	27.244,40		22.755,60
1120.00.0.0.00	TAXAS	1.230.000,00	217.258,06		1.012.741,94
1121.00.0.0.00	TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	150.000,00	93.510,23		56.489,77
1121.04.0.0.00	TAXA DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO AMBIENTAL	150.000,00	93.510,23		56.489,77
1121.04.1.0.00	TAXA DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO AMBIENTAL	150.000,00	93.510,23		56.489,77
1121.04.1.1.00	TAXA DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO AMBIENTAL - PRINCIPAL	150.000,00	93.510,23		56.489,77
1122.00.0.0.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.080.000,00	82.287,50		997.712,50
1122.01.0.0.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.080.000,00	82.287,50		997.712,50
1122.01.1.0.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.080.000,00	82.287,50		997.712,50
1122.01.1.1.00	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS-PRINCIPAL	1.080.000,00	82.287,50		997.712,50
1128.00.0.0.00	TAXAS - ESPECÍFICAS DE ESTADOS, DF E MUNICÍPIOS		41.460,33	41.460,33	
1128.01.0.0.00	TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO		41.460,33	41.460,33	
1128.01.9.0.00	TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS		41.460,33	41.460,33	
1128.01.9.1.00	TAXAS INSP.CONTR.FISC.-OUTRAS-PRINCIPAL		41.460,33	41.460,33	
1200.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÕES	2.200.000,00	1.528.435,44		671.564,56
1240.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	2.200.000,00	1.528.435,44		671.564,56
1240.00.1.0.00	CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	2.200.000,00	1.528.435,44		671.564,56
1240.00.1.1.00	CONTRIBUIÇÃOCUSTEIO SERVIÇO ILUMINAÇÃO PÚBLICA-PRINCIPAL	2.200.000,00	1.528.435,44		671.564,56
1300.00.0.0.00	RECEITA PATRIMONIAL	187.000,00	391.924,87	204.924,87	
1310.00.0.0.00	EXPLORAÇÃO DO PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO DO ESTADO		164.405,00	164.405,00	
1310.02.0.0.00	CONCESSÃO,PERM.AUTORIZ.CESSÃO DIR.USO BENSINOV.PÚBLICOS		11.623,00	11.623,00	
1310.02.1.0.00	CONCESSÃO,PERM.AUTORIZ.CESSÃO DIR.USO BENSINOV.PÚBLICOS		11.623,00	11.623,00	
1310.02.1.1.00	CONCES.PERM.AUTOR.CESSÃO DIR.USO BENS IMOV.PÚBL.-PRINCIPAL		11.623,00	11.623,00	



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

A N E X O 10

COMPARATIVO DA RECEITA ORCADA COM A ARRECADADA

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 2

TITULOS	ORCADA	ARRECADADA	DIFERENCAS	
			PARA MAIS	PARA MENOS
1310.99.0.0.00	OUTRAS RECEITAS IMOBILIÁRIAS	152.782,00	152.782,00	
1310.99.1.0.00	OUTRAS RECEITAS IMOBILIÁRIAS	152.782,00	152.782,00	
1310.99.1.1.00	OUTRAS RECEITAS IMOBILIÁRIAS-PRINCIPAL	152.782,00	152.782,00	
1320.00.0.0.00	VALORES MOBILIÁRIOS	187.000,00	227.519,87	40.519,87
1321.00.0.0.00	JUROS E CORREÇÕES MONETÁRIAS	187.000,00	227.519,87	40.519,87
1321.00.1.0.00	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	187.000,00	227.519,87	40.519,87
1321.00.1.1.00	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS-PRINCIPAL	187.000,00	227.519,87	40.519,87
1600.00.0.0.00	RECEITA DE SERVIÇOS	120.000,00	19.308,36	100.691,64
1690.00.0.0.00	OUTROS SERVIÇOS	120.000,00	19.308,36	100.691,64
1690.99.0.0.00	OUTROS SERVIÇOS	120.000,00	19.308,36	100.691,64
1690.99.1.0.00	OUTROS SERVIÇOS	120.000,00	19.308,36	100.691,64
1690.99.1.1.00	OUTROS SERVIÇOS-PRINCIPAL	120.000,00	19.308,36	100.691,64
1700.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	79.116.486,72	95.075.363,26	15.958.876,54
1710.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	41.366.236,72	49.056.762,96	7.690.526,24
1718.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS UNIÃO - ESPECIF. ESTADOS, DF E MUNICIPIOS	41.366.236,72	49.056.762,96	7.690.526,24
1718.01.0.0.00	PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DA UNIÃO	33.410.000,00	38.228.315,53	4.818.315,53
1718.01.2.0.00	COTA-PARTE DO FUNDO PARTICIPAÇÃO MUNICIPIOS-COTA MENSAL	30.000.000,00	35.291.201,68	5.291.201,68
1718.01.2.1.00	COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL	30.000.000,00	35.291.201,68	5.291.201,68
1718.01.3.0.00	COTA-PARTE FUNDO DE PARTIC. MUNIC.- 1% COTA DEZEMBRO	1.800.000,00	1.546.856,46	253.143,54
1718.01.3.1.00	COTA-PARTE DO FPM-1% COTA-DEZEMBRO - PRINCIPAL	1.800.000,00	1.546.856,46	253.143,54
1718.01.4.0.00	COTA-PARTE FUNDO DE PARTIC.DOS MUNIC.- 1% COTA JULHO	1.600.000,00	1.366.411,86	233.588,14
1718.01.4.1.00	COTA-PARTE DO FPM-1% COTA-JULHO - PRINCIPAL	1.600.000,00	1.366.411,86	233.588,14
1718.01.5.0.00	COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL	10.000,00	23.845,53	13.845,53
1718.01.5.1.00	COTA-PARTE DO IMPOSTO-PROPRIED.TERRIT.RURAL-PRINCIPAL	10.000,00	23.845,53	13.845,53
1718.02.0.0.00	TRANSF.COMPENS.FINANC. PELA EXPLORAÇ. DE REC.NATURAIS	280.000,00	682.197,43	402.197,43
1718.02.6.0.00	COTA-PARTE DO FUNDO ESPECIAL DO PETRÓLEO - FEP	280.000,00	682.197,43	402.197,43
1718.02.6.1.00	COTA-PARTE DO FUNDO ESPECIAL DO PETRÓLEO - FEP-PRINCIPAL	280.000,00	682.197,43	402.197,43
1718.05.0.0.00	TRANSFER.DÉ RECURSOS DO FUNDO NAC. DESENV.EDUCAÇÃO FNDE	3.020.000,00	2.837.657,45	182.342,55
1718.05.1.0.00	TRANSFERÊNCIAS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.000.000,00	840.611,05	159.388,95
1718.05.1.1.00	TRANSFERÊNCIAS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO-PRINCIPAL	1.000.000,00	840.611,05	159.388,95
1718.05.2.0.00	TRANSF. DIRETAS-FNDE REF. PROG.DINHEIRO DIRETO NA ESC-PDDE	20.000,00	3.420,00	16.580,00
1718.05.2.1.00	TRANSF.DIRETAS DO FNDE- PROGRAMA PDDE-PRINCIPAL	20.000,00	3.420,00	16.580,00
1718.05.3.0.00	TRANSF.DIRETAS DO FNDE REF.PROG.NAC. ALIM. ESCOLAR-PNAE	850.000,00	667.614,00	182.386,00
1718.05.3.1.00	TRANSF. DIRETAS DO FNDE - PROGRAMA PNAE - PRINCIPAL	850.000,00	667.614,00	182.386,00
1718.05.4.0.00	TRANSFER.FNDE REF.AO PROG.NAC.APOIO TRANSP.ESCOLAR-PNATE	950.000,00	783.312,40	166.687,60
1718.05.4.1.00	TRANSF. DIRETAS DO FNDE - PROGRAMA PNATE - PRINCIPAL	950.000,00	783.312,40	166.687,60
1718.05.9.0.00	OUTRAS TRANSF.DIRETAS FUNDO NAC.DESENV.EDUC.FNDE	200.000,00	542.700,00	342.700,00
1718.05.9.1.00	OUTRAS TRANSF.DIRETAS FUNDO NAC.DESENV.FNDE-PRINCIPAL	200.000,00	542.700,00	342.700,00
1718.06.0.0.00	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA ICMS - DESONERAÇÃO - L.C. Nº 87/96	15.000,00	11.526,12	3.473,88
1718.06.1.0.00	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA ICMS - DESONERAÇÃO - L.C. Nº 87/96	15.000,00	11.526,12	3.473,88
1718.06.1.1.00	TRANSF.FINANC.ICMS-DESON-L.C. Nº 87/96-PRINCIPAL	15.000,00	11.526,12	3.473,88
1718.09.0.0.00	TRANSF.RECUR.COMPLEM.UNIÃO FUNDEB	4.541.236,72	7.297.066,43	2.755.829,71
1718.09.1.0.00	TRANSF.RECUR.COMPLEM.UNIÃO FUNDEB	4.541.236,72	7.297.066,43	2.755.829,71
1718.09.1.1.00	TRANSF.RECUR.COMPLEM.UNIÃO	4.541.236,72	7.297.066,43	2.755.829,71



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

A N E X O 10

COMPARATIVO DA RECEITA ORCADA COM A ARRECADADA

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 3

TITULOS	ORCADA	ARRECADADA	DIFERENCAS	
			PARA MAIS	PARA MENOS
	FUNDEB-PRINCIPAL			
1718.99.0.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	100.000,00		100.000,00
1718.99.1.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	100.000,00		100.000,00
1718.99.1.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO-PRINCIPAL	100.000,00		100.000,00
1720.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS ESTADOS E DO DF E DE SUAS ENTIDADES	9.690.000,00	10.966.791,91	1.276.791,91
1728.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS ESTADOS - ESPECÍFICAS ESTADOS, DF E MUNIC.	9.690.000,00	10.966.791,91	1.276.791,91
1728.01.0.0.00	PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DOS ESTADOS	9.690.000,00	10.966.791,91	1.276.791,91
1728.01.1.0.00	COTA-PARTE DO ICMS	7.000.000,00	7.584.448,13	584.448,13
1728.01.1.1.00	COTA-PARTE DO ICMS-PRINCIPAL	7.000.000,00	7.584.448,13	584.448,13
1728.01.2.0.00	COTA-PARTE DO IPVA	1.500.000,00	1.251.086,43	248.913,57
1728.01.2.1.00	COTA-PARTE DO IPVA-PRINCIPAL	1.500.000,00	1.251.086,43	248.913,57
1728.01.3.0.00	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS	60.000,00	28.925,05	31.074,95
1728.01.3.1.00	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS-PRINCIPAL	60.000,00	28.925,05	31.074,95
1728.01.4.0.00	COTA-PARTE CONTRIBUIÇÃO INTERVENÇÃO DOMÍNIO ECONÔMICO	150.000,00	19.187,83	130.812,17
1728.01.4.1.00	COTA-PARTE CIDE-PRINCIPAL	150.000,00	19.187,83	130.812,17
1728.01.9.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS	980.000,00	2.083.144,47	1.103.144,47
1728.01.9.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS-PRINCIPAL	980.000,00	2.083.144,47	1.103.144,47
1730.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DOS MUNICÍPIOS E DE SUAS ENTIDADES	60.250,00		60.250,00
1738.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS MUNICÍPIOS -ESPECÍFICAS ESTADOS, DF E MUNIC.	60.250,00		60.250,00
1738.02.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE MUNICÍPIOS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	60.250,00		60.250,00
1738.02.1.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE MUNICÍPIOS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	60.250,00		60.250,00
1738.02.1.1.00	TRANSFERÊNCIAS DE MUNICÍPIOS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS-PRINCIPAL	60.250,00		60.250,00
1750.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS	28.000.000,00	35.051.808,39	7.051.808,39
1758.00.0.0.00	TRANSF. OUTRAS INSTIT. PÚB.-ESPEC. EST/DF/MUNICÍPIOS	28.000.000,00	35.051.808,39	7.051.808,39
1758.01.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	28.000.000,00	35.051.808,39	7.051.808,39
1758.01.1.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	28.000.000,00	35.051.808,39	7.051.808,39
1758.01.1.1.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB-PRINCIPAL	28.000.000,00	35.051.808,39	7.051.808,39
1900.00.0.0.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	500.000,00	224.260,48	275.739,52
1920.00.0.0.00	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	300.000,00	185.338,49	114.661,51
1928.00.0.0.00	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - ESPECÍFICAS PA	300.000,00	185.338,49	114.661,51
1928.01.0.0.00	INDENIZAÇÕES- ESPECÍFICAS PARA ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS	150.000,00	12.300,00	137.700,00
1928.01.1.0.00	INDENIZAÇÕES - ESPECÍFICAS PARA ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS	150.000,00	12.300,00	137.700,00
1928.01.1.1.00	INDENIZAÇÕES - ESPECÍFICAS ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS-PRINCIPAL	150.000,00	12.300,00	137.700,00
1928.02.0.0.00	RESTITUIÇÕES - ESPECÍFICAS PARA ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS	150.000,00	173.038,49	23.038,49
1928.02.9.0.00	OUTRAS RESTIT.-ESPEC. ESTADOS/DF/MUNIC. NÃO ESPEC. ANTERIORMENTE	150.000,00	173.038,49	23.038,49
1928.02.9.1.00	OUTRAS RESTIT.-ESPEC. EST/DF/MUNIC. NÃO ESPEC.-PRINCIPAL	150.000,00	173.038,49	23.038,49
1990.00.0.0.00	DEMAIS RECEITAS CORRENTES	200.000,00	38.921,99	161.078,01
1990.99.0.0.00	OUTRAS RECEITAS	200.000,00	38.921,99	161.078,01
1990.99.1.0.00	OUTRAS RECEITAS - PRIMÁRIAS	200.000,00	38.921,99	161.078,01
1990.99.1.1.00	OUTRAS RECEITAS - PRIMÁRIAS-PRINCIPAL	200.000,00	38.921,99	161.078,01
2000.00.0.0.00	RECEITAS DE CAPITAL	1.280.000,00		1.280.000,00
2100.00.0.0.00	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	200.000,00		200.000,00
2110.00.0.0.00	OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO INTERNO	200.000,00		200.000,00
2119.00.0.0.00	OUTRAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO INTERNO	200.000,00		200.000,00
2119.00.1.0.00	OUTRAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO INTERNO	200.000,00		200.000,00
2119.00.1.1.00	OUTRAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO - MERCADO INTERNO-PRINCIPAL	200.000,00		200.000,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

A N E X O 10

COMPARATIVO DA RECEITA ORCADA COM A ARRECADADA

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 4

TITULOS	ORCADA	ARRECADADA	DIFERENCAS	
			PARA MAIS	PARA MENOS
2200.00.0.0.00	ALIENAÇÃO DE BENS	150.000,00		150.000,00
2210.00.0.0.00	ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	150.000,00		150.000,00
2213.00.0.0.00	ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS E SEMOVENTES	150.000,00		150.000,00
2213.00.1.0.00	ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS E SEMOVENTES	150.000,00		150.000,00
2213.00.1.1.00	ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS E SEMOVENTES-PRINCIPAL	150.000,00		150.000,00
2400.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	930.000,00		930.000,00
2410.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	830.000,00		830.000,00
2418.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - ESPECÍFICAS DE ESTADOS, DF E MUNIC	830.000,00		830.000,00
2418.10.0.0.00	TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIO DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	830.000,00		830.000,00
2418.10.2.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DA UNIÃO DESTINADAS A PROGRAMAS D	600.000,00		600.000,00
2418.10.2.1.00	TRANSF.CONV.UNIÃO PROGR.EDUCAÇÃO-PRINCIPAL	600.000,00		600.000,00
2418.10.9.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DA UNIÃO	230.000,00		230.000,00
2418.10.9.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DA UNIÃO-PRINCIPAL	230.000,00		230.000,00
2420.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS E	100.000,00		100.000,00
2428.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS, DISTRITO FEDERAL, E DE SUAS ENTI	100.000,00		100.000,00
2428.99.0.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS	100.000,00		100.000,00
2428.99.1.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS	100.000,00		100.000,00
2428.99.1.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS-PRINCIPAL	100.000,00		100.000,00
91000.00.0.0.00	(R) DEDUCOES DA RECEITAS CORRENTES	-9.645.000,00	-8.835.902,24	809.097,76
91700.00.0.0.00	(R) DEDUCOES DA TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	-9.645.000,00	-8.835.902,24	809.097,76
91710.00.0.0.00	(R) DEDUCOES DA TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	-7.505.000,00	-7.063.009,02	441.990,98
91718.00.0.0.00	(R) DEDUCOES DA TRANSFERÊNCIAS UNIÃO - ESPECÍF. ESTADOS, DF E	-7.505.000,00	-7.063.009,02	441.990,98
91718.01.0.0.00	(R) DEDUCOES DA PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DA UNIÃO	-7.501.250,00	-7.063.009,02	438.240,98
91718.01.2.0.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO FUNDO PARTICIPAÇÃO MUNICÍPIOS-	-7.500.000,00	-7.058.240,06	441.759,94
91718.01.2.1.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO FPM - COTA MENSAL - PRINCIPAL	-7.500.000,00	-7.058.240,06	441.759,94
91718.01.5.0.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TE	-1.250,00	-4.768,96	3.518,96
91718.01.5.1.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO IMPOSTO-PROPRIED.TERRIT.RURAL-	-1.250,00	-4.768,96	3.518,96
91718.06.0.0.00	(R) DEDUCOES DA TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA ICMS - DESONERAÇÃO	-3.750,00		3.750,00
91718.06.1.0.00	(R) DEDUCOES DA TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA ICMS - DESONERAÇÃO	-3.750,00		3.750,00
91718.06.1.1.00	(R) DEDUCOES DA TRANSF.FINANC.ICMS-DESON-L.C. Nº 87/96-PRINC	-3.750,00		3.750,00
91720.00.0.0.00	(R) DEDUCOES DA TRANSFERÊNCIAS ESTADOS E DO DF E DE SUAS ENT	-2.140.000,00	-1.772.893,22	367.106,78
91728.00.0.0.00	(R) DEDUCOES DA TRANSFERÊNCIAS ESTADOS - ESPECÍFICAS ESTADOS	-2.140.000,00	-1.772.893,22	367.106,78
91728.01.0.0.00	(R) DEDUCOES DA PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DOS ESTADOS	-2.140.000,00	-1.772.893,22	367.106,78
91728.01.1.0.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO ICMS	-1.750.000,00	-1.516.889,67	233.110,33
91728.01.1.1.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO ICMS-PRINCIPAL	-1.750.000,00	-1.516.889,67	233.110,33
91728.01.2.0.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO IPVA	-375.000,00	-250.218,55	124.781,45
91728.01.2.1.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO IPVA-PRINCIPAL	-375.000,00	-250.218,55	124.781,45
91728.01.3.0.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS	-15.000,00	-5.785,00	9.215,00
91728.01.3.1.00	(R) DEDUCOES DA COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS-PRINCIPAL	-15.000,00	-5.785,00	9.215,00
TOTAL GERAL		84.928.486,72	94.774.530,34	9.846.043,62



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balço Exercício: 2021

A N E X O 10

COMPARATIVO DA RECEITA ORCADA COM A ARRECADADA

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ
31/12/2021

Página 5

TITULOS

ORCADA ARRECADADA

DIFERENÇAS

PARA MAIS

PARA MENOS

Santa Maria da Boa Vista/PE, 31 de dezembro de 2021.



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

A N E X O 10

COMPARATIVO DA RECEITA ORCADA COM A ARRECADADA

GRUPO DE ENTIDADES: Fundo Municipal de Assistência Social - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 1

TITULOS	ORCADA	ARRECADADA	D I F E R E N C A S	
			PARA MAIS	PARA MENOS
1000.00.0.0.00	RECEITAS CORRENTES	1.430.750,00	721.025,39	709.724,61
1300.00.0.0.00	RECEITA PATRIMONIAL	31.000,00	7.818,59	23.181,41
1320.00.0.0.00	VALORES MOBILIÁRIOS	31.000,00	7.818,59	23.181,41
1321.00.0.0.00	JUROS E CORREÇÕES MONETÁRIAS	31.000,00	7.818,59	23.181,41
1321.00.1.0.00	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	31.000,00	7.818,59	23.181,41
1321.00.1.1.00	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS-PRINCIPAL	31.000,00	7.818,59	23.181,41
1700.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.380.000,00	694.045,09	685.954,91
1710.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	1.280.000,00	650.545,09	629.454,91
1718.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS UNIÃO - ESPECÍF. ESTADOS, DF E MUNICIPIOS	1.280.000,00	650.545,09	629.454,91
1718.12.0.0.00	TRANSF. DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSIST. SOCIAL-FNAS	1.280.000,00	650.545,09	629.454,91
1718.12.1.0.00	TRANSF. DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSIST. SOCIAL-FNAS	1.280.000,00	650.545,09	629.454,91
1718.12.1.1.00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNAS - PRINCIPAL	1.280.000,00	650.545,09	629.454,91
1720.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS ESTADOS E DO DF E DE SUAS ENTIDADES	100.000,00	43.500,00	56.500,00
1728.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS ESTADOS - ESPECÍFICAS ESTADOS, DF E MUNIC.	100.000,00	43.500,00	56.500,00
1728.01.0.0.00	PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DOS ESTADOS	100.000,00		100.000,00
1728.01.9.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS	100.000,00		100.000,00
1728.01.9.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS-PRINCIPAL	100.000,00		100.000,00
1728.07.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE ESTADOS DESTINADAS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		43.500,00	43.500,00
1728.07.1.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE ESTADOS DESTINADAS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		43.500,00	43.500,00
1728.07.1.1.00	TRANSFE. ESTADOS ASSISTÊNCIA SOCIAL-PRINCIPAL		43.500,00	43.500,00
1900.00.0.0.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	19.750,00	19.161,71	588,29
1920.00.0.0.00	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	19.750,00	19.161,71	588,29
1928.00.0.0.00	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - ESPECÍFICAS PA	19.750,00	19.161,71	588,29
1928.02.0.0.00	RESTITUIÇÕES - ESPECÍFICAS PARA ESTADOS/DF/MUNICIPIOS	15.000,00	16.641,71	1.641,71
1928.02.9.0.00	OUTRAS RESTIT.-ESPEC. ESTADOS/DF/MUNIC. NÃO ESPEC. ANTERIORMENTE	15.000,00	16.641,71	1.641,71
1928.02.9.1.00	OUTRAS RESTIT.-ESPEC. EST/DF/MUNIC. NÃO ESPEC.-PRINCIPAL	15.000,00	16.641,71	1.641,71
1928.03.0.0.00	RESSARCIMENTOS - ESPECÍFICAS PARA ESTADOS/DF/MUNICIPIOS	4.750,00	2.520,00	2.230,00
1928.03.1.0.00	RESSARCIMENTO - ESPECÍFICAS PARA ESTADOS/DF/MUNICIPIOS	4.750,00	2.520,00	2.230,00
1928.03.1.1.00	RESSARCIMENTO-ESPEC. ESTADOS/DF/MUNICIPIOS-PRINCIPAL	4.750,00	2.520,00	2.230,00
TOTAL GERAL		1.430.750,00	721.025,39	709.724,61

Santa Maria da Boa Vista/PE, 31 de dezembro de 2021.



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

A N E X O 10

COMPARATIVO DA RECEITA ORCADADA COM A ARRECADADA

GRUPO DE ENTIDADES: Fundo Municipal de Saúde - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021 Página 1

TITULOS	ORCADADA	ARRECADADA	DIFERENCAS	
			PARA MAIS	PARA MENOS
1000.00.0.0.00	RECEITAS CORRENTES	12.719.413,43	12.979.350,71	259.937,28
1300.00.0.0.00	RECEITA PATRIMONIAL	30.000,00	42.273,45	12.273,45
1320.00.0.0.00	VALORES MOBILIÁRIOS	30.000,00	42.273,45	12.273,45
1321.00.0.0.00	JUROS E CORREÇÕES MONETÁRIAS	30.000,00	42.273,45	12.273,45
1321.00.1.0.00	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	30.000,00	42.273,45	12.273,45
1321.00.1.1.00	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS-PRINCIPAL	30.000,00	42.273,45	12.273,45
1700.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	12.639.413,43	12.422.546,63	216.866,80
1710.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	12.455.213,43	12.239.217,57	215.995,86
1718.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS UNIÃO - ESPECÍF. ESTADOS, DF E MUNICIPIOS	12.455.213,43	12.239.217,57	215.995,86
1718.03.0.0.00	TRANSF. RECURS. SUS-FUNDO A FUNDO-CUSTEIO SERV. PUB. SAUDE	12.455.213,43	12.239.217,57	215.995,86
1718.03.1.0.00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS – ATENÇÃO BÁSICA	8.738.235,28	9.400.822,71	662.587,43
1718.03.1.1.00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS – ATENÇÃO BÁSICA-PRINCIPAL	8.738.235,28	9.400.822,71	662.587,43
1718.03.2.0.00	TRANSF. SUS – ATENÇÃO MÉDIA/ALTA COMPLEX. AMB E HOSPITALAR	3.226.978,15	2.242.097,24	984.880,91
1718.03.2.1.00	SUS-ATENÇÃO MÉDIA E ALTA COMPLEX. AMB E HOSPIT- PRINCIPAL	3.226.978,15	2.242.097,24	984.880,91
1718.03.3.0.00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS – VIGILÂNCIA EM SAÚDE	250.000,00	320.711,62	70.711,62
1718.03.3.1.00	TRANSF. SUS – VIGILÂNCIA EM SAÚDE - PRINCIPAL	250.000,00	320.711,62	70.711,62
1718.03.4.0.00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS – ASSISTÊNCIA FARMACÉUTICA	170.000,00	263.586,00	93.586,00
1718.03.4.1.00	TRANSF. DE RECURSOS SUS – ASSIST. FARMACÉUTICA- PRINCIPAL	170.000,00	263.586,00	93.586,00
1718.03.5.0.00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS – GESTÃO DO SUS	70.000,00	12.000,00	58.000,00
1718.03.5.1.00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS – GESTÃO DO SUS-PRINCIPAL	70.000,00	12.000,00	58.000,00
1720.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS ESTADOS E DO DF E DE SUAS ENTIDADES	184.200,00	183.329,06	870,94
1728.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS ESTADOS - ESPECÍFICAS ESTADOS, DF E MUNIC.	184.200,00	183.329,06	870,94
1728.01.0.0.00	PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DOS ESTADOS	100.000,00		100.000,00
1728.01.9.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS	100.000,00		100.000,00
1728.01.9.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS-PRINCIPAL	100.000,00		100.000,00
1728.03.0.0.00	TRANSF. RECURSOS ESTADO PROGRAMAS SAÚDE-FUNDO A FUNDO	84.200,00	183.329,06	99.129,06
1728.03.1.0.00	TRANSF. RECURSOS ESTADO PROGRAMAS SAÚDE-FUNDO A FUNDO	84.200,00	183.329,06	99.129,06
1728.03.1.1.00	TRANSF. RECUR. ESTADO Progr. SAÚDE-FUNDO A FUNDO-PRINCIPAL	84.200,00	183.329,06	99.129,06
1728.10.0.0.00	TRANSFERÊNCIA CONVÊNIO ESTADOS E DF E SUAS ENTIDADES			
1728.10.1.0.00	TRANSF. CONV. ESTADOS SISTEMA ÚNICO SAÚDE-SUS			
1728.10.1.1.00	TRANSF. CONV. ESTADOS SISTEMA ÚNICO SAÚDE-SUS-PRINCIPAL			
1900.00.0.0.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	50.000,00	514.530,63	464.530,63
1920.00.0.0.00	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	50.000,00	514.530,63	464.530,63
1928.00.0.0.00	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - ESPECÍFICAS PA	50.000,00	514.530,63	464.530,63
1928.02.0.0.00	RESTITUIÇÕES - ESPECÍFICAS PARA ESTADOS/DF/MUNICIPIOS	50.000,00	514.530,63	464.530,63
1928.02.9.0.00	OUTRAS RESTIT.-ESPEC. ESTADOS/DF/MUNIC. NÃO ESPEC. ANTERIORMENTE	50.000,00	514.530,63	464.530,63
1928.02.9.1.00	OUTRAS RESTIT.-ESPEC. EST/DF/MUNIC. NÃO ESPEC.-PRINCIPAL	50.000,00	514.530,63	464.530,63
2000.00.0.0.00	RECEITAS DE CAPITAL	484.000,00	101.641,67	382.358,33
2400.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	484.000,00	101.641,67	382.358,33
2410.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	484.000,00	27.000,00	457.000,00
2418.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - ESPECÍFICAS DE ESTADOS, DF E MUNIC	484.000,00	27.000,00	457.000,00
2418.03.0.0.00	TRANSF. REC. - SUS-BLOCO CUSTEIO AÇÕES SERV. PUB. SAÚDE	320.000,00	27.000,00	293.000,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

A N E X O 10

COMPARATIVO DA RECEITA ORCADADA COM A ARRECADADA

GRUPO DE ENTIDADES: Fundo Municipal de Saúde - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021 Página 2

TITULOS	ORCADADA	ARRECADADA	DIFERENCAS	
			PARA MAIS	PARA MENOS
2418.03.1.0.00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS – ATENÇÃO BÁSICA	170.000,00	27.000,00	143.000,00
2418.03.1.1.00	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS – ATENÇÃO BÁSICA-PRINCIPAL	170.000,00	27.000,00	143.000,00
2418.03.2.0.00	TRANSF.REC.SUS–ATENÇÃO MÉDIA/ALTA COMPLEX.AMB/HOSP.	150.000,00		150.000,00
2418.03.2.1.00	TRANSF.SUS–ATENÇ. MÉDIA/ALTA COMPLEX.AMB/HOSP-PRINCIPAL	150.000,00		150.000,00
2418.04.0.0.00	TRANSF.RECUR.SISTEMA ÚNICO SAÚDE-SUS-BLOCO DE INVESTIMENTO	94.000,00		94.000,00
2418.04.9.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE	94.000,00		94.000,00
2418.04.9.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE	94.000,00		94.000,00
2418.10.0.0.00	TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIO DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	70.000,00		70.000,00
2418.10.1.0.00	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DA UNIÃO PARA O SISTEMA ÚNICO DE	70.000,00		70.000,00
2418.10.1.1.00	TRANSF.CONV.UNIÃO-SUS-PRINCIPAL	70.000,00		70.000,00
2420.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS E		74.641,67	74.641,67
2428.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS, DISTRITO FEDERAL, E DE SUAS ENTI		74.641,67	74.641,67
2428.10.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS CONVÊNIO ESTADOS/DF/MUNICIPIOS		74.641,67	74.641,67
2428.10.9.0.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DOS ESTADOS		74.641,67	74.641,67
2428.10.9.1.00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DOS ESTADOS-PRINCIPAL		74.641,67	74.641,67
TOTAL GERAL		13.203.413,43	13.080.992,38	122.421,05

Santa Maria da Boa Vista/PE, 31 de dezembro de 2021.



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 Página 1

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
0208 GABINETE DO PREFEITO E VICE PREFEITO						
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	1.089.500,00	0,00	0,00	1.089.500,00	1.062.587,07	26.912,93
3.1.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	46.382,00	3.618,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	11.500,00	0,00	0,00	11.500,00	10.042,14	1.457,86
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	8.948,58	51,42
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	693,00	307,00
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	3.620,64	379,36
3.3.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	16.191,47	808,53
TOTAL DO ORGAO	1.183.000,00	0,00	0,00	1.183.000,00	1.148.464,90	34.535,10

0209 CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO MUNICÍPIO



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 Página 2

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O O R G A O	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00
0210 ASSESSORIA JURIDICA DO MUNICÍPIO						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	204.000,00	0,00	0,00	204.000,00	204.000,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O O R G A O	205.000,00	0,00	0,00	205.000,00	204.000,00	1.000,00
0211 DEFENSORIA PÚBLICA DO MUNICÍPIO						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 Página 3

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O ORGAO	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
0212 ASSESSORIA DE IMPRENSA						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O ORGAO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0213 SEC. MUNIC. DE ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	77.100,00	0,00	0,00	77.100,00	47.892,50	29.207,50
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	1.409.600,00	0,00	0,00	1.409.600,00	1.406.506,51	3.093,49
3.3.71.70.00	RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO					
	250,00	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	8.210,00	1.790,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balço Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 Página 4

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	132.500,00	0,00	0,00	132.500,00	120.871,72	11.628,28
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	2.992,28	7,72
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	97.914,00	0,00	0,00	97.914,00	81.991,83	15.922,17
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	847.800,00	0,00	0,00	847.800,00	780.201,57	67.598,43
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					
	113.000,00	0,00	0,00	113.000,00	112.823,31	176,69
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	7.304,00	696,00
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					
	353.500,00	0,00	0,00	353.500,00	341.540,00	11.960,00
TOTAL DO ORGAO	3.052.664,00	0,00	0,00	3.052.664,00	2.910.333,72	142.330,28
0214 SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS E PLANEJAMENTO						
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	1.123.000,00	0,00	0,00	1.123.000,00	1.122.446,41	553,59
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS					
	590.000,00	0,00	0,00	590.000,00	589.567,70	432,30
3.1.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	43.000,00	0,00	0,00	43.000,00	42.577,21	422,79
3.1.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	164.500,00	0,00	0,00	164.500,00	164.093,64	406,36



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 Página 5

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.1.91.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO					
	766.316,00	0,00	0,00	766.316,00	766.315,83	0,17
3.2.90.22.00	OUTROS ENCARGOS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.91.22.00	OUTROS ENCARGOS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO - INTRA-ORÇAMENT					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.50.41.00	CONTRIBUIÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.130,00	370,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	7.635,31	4.364,69
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.35.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA					
	101.500,00	0,00	0,00	101.500,00	101.198,00	302,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	157.355,00	0,00	0,00	157.355,00	102.866,60	54.488,40
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					
	557.200,00	0,00	0,00	557.200,00	532.722,00	24.478,00
3.3.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	322.100,00	0,00	0,00	322.100,00	122.046,75	200.053,25



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 Página 6

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	77.936,00	0,00	0,00	77.936,00	77.934,17	1,83
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					
	227.650,00	0,00	0,00	227.650,00	227.136,41	513,59
4.6.90.71.00	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA					
	1.152.802,78	0,00	0,00	1.152.802,78	1.152.784,68	18,10
4.6.91.71.00	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA - INTRA-ORÇAMENTÁRI					
	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
9.9.99.99.00	RESERVA DE CONTINGÊNCIA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O O R G A O	5.302.059,78	0,00	0,00	5.302.059,78	5.013.154,71	288.905,07
0215 SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, ESPORTE E LAZER						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	1.641.165,00	0,00	0,00	1.641.165,00	1.641.100,25	64,75
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS					
	176.000,00	0,00	0,00	176.000,00	172.611,14	3.388,86
3.1.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	3.400,00	0,00	0,00	3.400,00	3.341,31	58,69
3.1.91.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO					
	869.784,00	0,00	0,00	869.784,00	869.136,24	647,76
3.3.50.41.00	CONTRIBUIÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 Página 7

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.50.43.00	SUBVENÇÕES SOCIAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	7.200,00	0,00	0,00	7.200,00	6.510,00	690,00
3.3.90.18.00	AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	1.917.802,55	0,00	0,00	1.917.802,55	1.837.745,69	80.056,86
3.3.90.31.00	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS E					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.32.00	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita					
	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	16.389,00	611,00
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	488.600,00	0,00	0,00	488.600,00	481.485,89	7.114,11
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	1.355.500,00	0,00	0,00	1.355.500,00	1.308.343,72	47.156,28
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					
	225.578,00	0,00	0,00	225.578,00	189.216,28	36.361,72
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					
	16.800,00	0,00	0,00	16.800,00	16.400,00	400,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 Página 8

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	90.427,45	0,00	0,00	90.427,45	87.738,62	2.688,83
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	567.000,00	0,00	0,00	567.000,00	567.000,00	0,00
T O T A L D O ORGAO	7.376.257,00	0,00	0,00	7.376.257,00	7.197.018,14	179.238,86
0216 FUNDEB						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	1.955.900,00	0,00	0,00	1.955.900,00	1.734.412,44	221.487,56
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	23.663.724,61	6.882.284,60	0,00	30.546.009,21	30.146.161,66	399.847,55
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS					
	627.600,55	0,00	0,00	627.600,55	538.209,05	89.391,50
3.1.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
3.1.91.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO					
	4.950.411,00	0,00	0,00	4.950.411,00	4.934.299,77	16.111,23
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	41.499,10	3.500,90
3.3.90.32.00	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	864.000,00	0,00	0,00	864.000,00	857.328,28	6.671,72
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	489.022,00	0,00	0,00	489.022,00	481.661,30	7.360,70



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 Página 9

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					
	89.200,00	0,00	0,00	89.200,00	88.880,40	319,60
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	0,00	322.612,96	0,00	322.612,96	322.612,96	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O O R G A O	32.685.858,16	7.204.897,56	0,00	39.890.755,72	39.145.064,96	745.690,76
0217 FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	754.660,00	0,00	0,00	754.660,00	427.755,07	326.904,93
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	721.170,00	0,00	0,00	721.170,00	668.432,47	52.737,53
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS					
	205.400,00	30.000,00	0,00	235.400,00	155.961,53	79.438,47
3.1.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
3.1.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	1.242,46	14.757,54
3.1.91.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO					
	94.500,00	0,00	0,00	94.500,00	67.870,70	26.629,30
3.3.50.43.00	SUBVENÇÕES SOCIAIS					
	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021

Página 10

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	51.700,00	9.000,00	0,00	60.700,00	3.880,00	56.820,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	160.500,00	49.466,78	0,00	209.966,78	78.010,64	131.956,14
3.3.90.32.00	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita					
	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	3.064,00	21.936,00
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	63.600,00	0,00	0,00	63.600,00	6.273,91	57.326,09
3.3.90.35.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	352.000,00	15.000,00	0,00	367.000,00	216.138,20	150.861,80
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	356.400,00	15.000,00	0,00	371.400,00	201.122,72	170.277,28
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					
	34.400,00	0,00	0,00	34.400,00	25.807,91	8.592,09
3.3.90.48.00	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA					
	31.500,00	110.000,00	0,00	141.500,00	22.447,08	119.052,92
3.3.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	29.000,00	0,00	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					
	76.800,00	0,00	0,00	76.800,00	55.399,90	21.400,10



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021

Página 11

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	167.900,00	0,00	0,00	167.900,00	0,00	167.900,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	302.000,00	0,00	0,00	302.000,00	9.535,40	292.464,60
4.5.90.61.00	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6.90.71.00	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O O R G A O	3.449.530,00	228.466,78	0,00	3.677.996,78	1.942.941,99	1.735.054,79
0218 SEC. DE AGRICULTURA, PECUÁRIA E ABASTECIMENTO						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	489.000,00	0,00	0,00	489.000,00	418.666,96	70.333,04
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	1.121.800,00	0,00	0,00	1.121.800,00	953.902,94	167.897,06
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	6.340,00	660,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	1.153.300,00	0,00	0,00	1.153.300,00	1.097.817,51	55.482,49
3.3.90.31.00	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS E					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.32.00	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita					
	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.940,30	59,70



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021

Página 12

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	183.800,00	0,00	0,00	183.800,00	136.290,89	47.509,11
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	1.718.200,00	0,00	0,00	1.718.200,00	1.592.331,92	125.868,08
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					
	27.500,00	0,00	0,00	27.500,00	27.500,00	0,00
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O O R G A O	4.703.100,00	0,00	0,00	4.703.100,00	4.234.790,52	468.309,48
0219 SEC. DE INFRA, MEIO AMBIENTE, TURISMO E PROJETOS ESPECIAIS						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	429.000,00	0,00	0,00	429.000,00	428.817,10	182,90
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	2.056.200,00	0,00	0,00	2.056.200,00	2.055.758,91	441,09
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	600,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	505.400,00	0,00	0,00	505.400,00	454.689,38	50.710,62
3.3.90.32.00	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita					
	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	17.145,00	855,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021

Página 13

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	601.900,00	0,00	0,00	601.900,00	587.447,31	14.452,69
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	2.754.017,22	0,00	0,00	2.754.017,22	2.620.720,76	133.296,46
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					
	40.100,00	0,00	0,00	40.100,00	40.000,00	100,00
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	668.445,00	764.000,00	0,00	1.432.445,00	1.253.425,67	179.019,33
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	10.699,00	1.301,00
T O T A L D O O R G A O	7.085.662,22	764.000,00	0,00	7.849.662,22	7.469.303,13	380.359,09
0220 FUNDO MUNIC. DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE-FMDCA						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	203.470,00	0,00	0,00	203.470,00	202.336,65	1.133,35
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS					
	42.600,00	0,00	0,00	42.600,00	42.596,12	3,88
3.1.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021

Página 14

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.1.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.50.41.00	CONTRIBUIÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.50.43.00	SUBVENÇÕES SOCIAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00	2.059,00	1.541,00
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
3.3.90.35.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	23.200,00	0,00	0,00	23.200,00	21.051,50	2.148,50
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	9.500,00	0,00	0,00	9.500,00	6.134,25	3.365,75
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	32,88	967,12
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021

Página 15

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
4.4.90.61.00	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O O R G A O	287.370,00	0,00	0,00	287.370,00	274.210,40	13.159,60
0221 PREVIBOA - FUNDO DE PREVIDENCIA DE STA MARIA DA BOA VISTA						
3.1.90.01.00	Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas					
	18.777.469,26	0,00	0,00	18.777.469,26	14.713.845,54	4.063.623,72
3.1.90.03.00	Pensões do RPPS e do Militar					
	1.799.042,19	0,00	0,00	1.799.042,19	1.440.797,03	358.245,16
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	229.375,28	0,00	0,00	229.375,28	169.296,23	60.079,05
3.1.91.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.08.00	Outros Benefícios Assistenciais do servidor e do militar					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	4.320,00	0,00	0,00	4.320,00	4.320,00	0,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	1.416,20	0,00	0,00	1.416,20	1.416,20	0,00
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021

Página 16

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.35.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA					
	75.900,00	0,00	0,00	75.900,00	75.900,00	0,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	234.014,07	0,00	0,00	234.014,07	233.867,07	147,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.9.99.99.00	RESERVA DE CONTINGÊNCIA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O O R G A O	21.129.037,00	0,00	0,00	21.129.037,00	16.646.942,07	4.482.094,93
0223 SECRETARIA EXECUTIVA DE ADMINISTRAÇÃO DO PROJETO FULGÊNCIO						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O O R G A O	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00

0224 ADMINISTRAÇÃO DESTRITAL



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021

Página 17

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O O R G A O	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
0225 FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	5.499.555,00	0,00	0,00	5.499.555,00	5.495.986,24	3.568,76
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	10.341.055,00	0,00	0,00	10.341.055,00	10.246.068,00	94.987,00
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS					
	1.234.990,00	0,00	0,00	1.234.990,00	1.212.385,09	22.604,91
3.1.90.16.00	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL					
	800,00	0,00	0,00	800,00	720,00	80,00
3.1.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.96.00	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.91.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO					
	1.840.384,00	0,00	0,00	1.840.384,00	1.829.810,67	10.573,33



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021

Página 18

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.2.90.21.00	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.91.21.00	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO - INTRA-ORÇAMENTÁRIO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.50.43.00	SUBVENÇÕES SOCIAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00	26.708,00	292,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	2.247.250,00	1.065.873,49	0,00	3.313.123,49	3.145.004,44	168.119,05
3.3.90.32.00	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita					
	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00	20.525,00	475,00
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	700,00	300,00
3.3.90.34.00	Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terce					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.35.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA					
	29.300,00	0,00	0,00	29.300,00	29.166,65	133,35
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	493.950,00	85.500,00	0,00	579.450,00	531.321,20	48.128,80
3.3.90.37.00	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	1.604.420,00	71.500,00	0,00	1.675.920,00	1.479.854,12	196.065,88



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balço Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021

Página 19

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					
	49.160,00	0,00	0,00	49.160,00	46.423,58	2.736,42
3.3.90.48.00	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA					
	92.980,00	0,00	0,00	92.980,00	91.175,40	1.804,60
3.3.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					
	233.407,00	0,00	0,00	233.407,00	232.706,53	700,47
3.3.95.30.00	Material de Consumo					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	250,00	94.000,00	0,00	94.250,00	0,00	94.250,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	252.000,00	0,00	0,00	252.000,00	0,00	252.000,00
4.4.90.61.00	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6.90.71.00	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6.91.71.00	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA - INTRA-ORÇAMENTÁRI					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O O R G A O	23.969.501,00	1.316.873,49	0,00	25.286.374,49	24.388.554,92	897.819,57



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº 153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021

Página 20

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.35.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DO ORGAO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ORCAMENTARIO	110.438.339,16	9.514.237,83	0,00	119.952.576,99	110.574.779,46	9.377.797,53

Santa Maria da Boa Vista/PE, 31 de dezembro de 2021.



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 1

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
0208 GABINETE DO PREFEITO E VICE PREFEITO						
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	1.089.500,00	0,00	0,00	1.089.500,00	1.062.587,07	26.912,93
3.1.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	46.382,00	3.618,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	11.500,00	0,00	0,00	11.500,00	10.042,14	1.457,86
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	8.948,58	51,42
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	693,00	307,00
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	3.620,64	379,36
3.3.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	16.191,47	808,53
TOTAL DO ORGAO	1.183.000,00	0,00	0,00	1.183.000,00	1.148.464,90	34.535,10

0209 CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL DO MUNICÍPIO



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 2

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O O R G A O	4.300,00	0,00	0,00	4.300,00	0,00	4.300,00
0210 ASSESSORIA JURIDICA DO MUNICÍPIO						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	204.000,00	0,00	0,00	204.000,00	204.000,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O O R G A O	205.000,00	0,00	0,00	205.000,00	204.000,00	1.000,00
0211 DEFENSORIA PÚBLICA DO MUNICÍPIO						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 3

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O ORGAO	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
0212 ASSESSORIA DE IMPRENSA						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O ORGAO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0213 SEC. MUNIC. DE ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	77.100,00	0,00	0,00	77.100,00	47.892,50	29.207,50
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	1.409.600,00	0,00	0,00	1.409.600,00	1.406.506,51	3.093,49
3.3.71.70.00	RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO					
	250,00	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	8.210,00	1.790,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balço Exercicio: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 4

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	132.500,00	0,00	0,00	132.500,00	120.871,72	11.628,28
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	2.992,28	7,72
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	97.914,00	0,00	0,00	97.914,00	81.991,83	15.922,17
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	847.800,00	0,00	0,00	847.800,00	780.201,57	67.598,43
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					
	113.000,00	0,00	0,00	113.000,00	112.823,31	176,69
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	7.304,00	696,00
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					
	353.500,00	0,00	0,00	353.500,00	341.540,00	11.960,00
T O T A L D O O R G A O	3.052.664,00	0,00	0,00	3.052.664,00	2.910.333,72	142.330,28
0214 SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS E PLANEJAMENTO						
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	1.123.000,00	0,00	0,00	1.123.000,00	1.122.446,41	553,59
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS					
	590.000,00	0,00	0,00	590.000,00	589.567,70	432,30
3.1.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	43.000,00	0,00	0,00	43.000,00	42.577,21	422,79
3.1.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	164.500,00	0,00	0,00	164.500,00	164.093,64	406,36



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 5

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.1.91.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO					
	766.316,00	0,00	0,00	766.316,00	766.315,83	0,17
3.2.90.22.00	OUTROS ENCARGOS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.91.22.00	OUTROS ENCARGOS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO - INTRA-ORÇAMENT					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.50.41.00	CONTRIBUIÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.130,00	370,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	7.635,31	4.364,69
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.35.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA					
	101.500,00	0,00	0,00	101.500,00	101.198,00	302,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	157.355,00	0,00	0,00	157.355,00	102.866,60	54.488,40
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					
	557.200,00	0,00	0,00	557.200,00	532.722,00	24.478,00
3.3.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	322.100,00	0,00	0,00	322.100,00	122.046,75	200.053,25



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 6

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	77.936,00	0,00	0,00	77.936,00	77.934,17	1,83
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					
	227.650,00	0,00	0,00	227.650,00	227.136,41	513,59
4.6.90.71.00	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA					
	1.152.802,78	0,00	0,00	1.152.802,78	1.152.784,68	18,10
4.6.91.71.00	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA - INTRA-ORÇAMENTÁRI					
	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
9.9.99.99.00	RESERVA DE CONTINGÊNCIA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O O R G A O	5.302.059,78	0,00	0,00	5.302.059,78	5.013.154,71	288.905,07
0215 SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, ESPORTE E LAZER						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	1.641.165,00	0,00	0,00	1.641.165,00	1.641.100,25	64,75
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS					
	176.000,00	0,00	0,00	176.000,00	172.611,14	3.388,86
3.1.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	3.400,00	0,00	0,00	3.400,00	3.341,31	58,69
3.1.91.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO					
	869.784,00	0,00	0,00	869.784,00	869.136,24	647,76
3.3.50.41.00	CONTRIBUIÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 7

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.50.43.00	SUBVENÇÕES SOCIAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	7.200,00	0,00	0,00	7.200,00	6.510,00	690,00
3.3.90.18.00	AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	1.917.802,55	0,00	0,00	1.917.802,55	1.837.745,69	80.056,86
3.3.90.31.00	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS E					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.32.00	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita					
	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	16.389,00	611,00
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	488.600,00	0,00	0,00	488.600,00	481.485,89	7.114,11
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	1.355.500,00	0,00	0,00	1.355.500,00	1.308.343,72	47.156,28
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					
	225.578,00	0,00	0,00	225.578,00	189.216,28	36.361,72
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					
	16.800,00	0,00	0,00	16.800,00	16.400,00	400,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 8

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	90.427,45	0,00	0,00	90.427,45	87.738,62	2.688,83
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	567.000,00	0,00	0,00	567.000,00	567.000,00	0,00
T O T A L D O ORGAO	7.376.257,00	0,00	0,00	7.376.257,00	7.197.018,14	179.238,86
0216 FUNDEB						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	1.955.900,00	0,00	0,00	1.955.900,00	1.734.412,44	221.487,56
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	23.663.724,61	6.882.284,60	0,00	30.546.009,21	30.146.161,66	399.847,55
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS					
	627.600,55	0,00	0,00	627.600,55	538.209,05	89.391,50
3.1.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
3.1.91.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO					
	4.950.411,00	0,00	0,00	4.950.411,00	4.934.299,77	16.111,23
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	41.499,10	3.500,90
3.3.90.32.00	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	864.000,00	0,00	0,00	864.000,00	857.328,28	6.671,72
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	489.022,00	0,00	0,00	489.022,00	481.661,30	7.360,70



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 9

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					
	89.200,00	0,00	0,00	89.200,00	88.880,40	319,60
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	0,00	322.612,96	0,00	322.612,96	322.612,96	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O O R G A O	32.685.858,16	7.204.897,56	0,00	39.890.755,72	39.145.064,96	745.690,76
0218 SEC. DE AGRICULTURA, PECUÁRIA E ABASTECIMENTO						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	489.000,00	0,00	0,00	489.000,00	418.666,96	70.333,04
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	1.121.800,00	0,00	0,00	1.121.800,00	953.902,94	167.897,06
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	6.340,00	660,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	1.153.300,00	0,00	0,00	1.153.300,00	1.097.817,51	55.482,49
3.3.90.31.00	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS E					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.32.00	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita					
	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.940,30	59,70



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 10

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	183.800,00	0,00	0,00	183.800,00	136.290,89	47.509,11
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	1.718.200,00	0,00	0,00	1.718.200,00	1.592.331,92	125.868,08
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					
	27.500,00	0,00	0,00	27.500,00	27.500,00	0,00
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O ORGAO	4.703.100,00	0,00	0,00	4.703.100,00	4.234.790,52	468.309,48
0219 SEC. DE INFRA, MEIO AMBIENTE, TURISMO E PROJETOS ESPECIAIS						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	429.000,00	0,00	0,00	429.000,00	428.817,10	182,90
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	2.056.200,00	0,00	0,00	2.056.200,00	2.055.758,91	441,09
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	600,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	505.400,00	0,00	0,00	505.400,00	454.689,38	50.710,62
3.3.90.32.00	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita					
	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	17.145,00	855,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balço Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 11

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	601.900,00	0,00	0,00	601.900,00	587.447,31	14.452,69
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	2.754.017,22	0,00	0,00	2.754.017,22	2.620.720,76	133.296,46
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					
	40.100,00	0,00	0,00	40.100,00	40.000,00	100,00
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	668.445,00	764.000,00	0,00	1.432.445,00	1.253.425,67	179.019,33
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	10.699,00	1.301,00
T O T A L D O O R G A O	7.085.662,22	764.000,00	0,00	7.849.662,22	7.469.303,13	380.359,09
0223 SECRETARIA EXECUTIVA DE ADMINISTRAÇÃO DO PROJETO FULGÊNCIO						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro
10358182/0001-20

Balço Exercicio: 2021

ANEXO 11 COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 12

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
T O T A L D O O R G A O	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
0224 ADMINISTRAÇÃO DESTRITAL						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O O R G A O	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
0226 CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DO SUBMÉDIO SÃO FRANCISCO - COMRIO						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.35.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balço Exercicio: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 13

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DO ORGAO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ORCAMENTARIO	61.602.901,16	7.968.897,56	0,00	69.571.798,72	67.322.130,08	2.249.668,64

Santa Maria da Boa Vista/PE, 31 de dezembro de 2021.



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Fundo Municipal de Assistência Social - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 1

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
0217 FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	754.660,00	0,00	0,00	754.660,00	427.755,07	326.904,93
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	721.170,00	0,00	0,00	721.170,00	668.432,47	52.737,53
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS					
	205.400,00	30.000,00	0,00	235.400,00	155.961,53	79.438,47
3.1.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
3.1.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	1.242,46	14.757,54
3.1.91.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO					
	94.500,00	0,00	0,00	94.500,00	67.870,70	26.629,30
3.3.50.43.00	SUBVENÇÕES SOCIAIS					
	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	51.700,00	9.000,00	0,00	60.700,00	3.880,00	56.820,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	160.500,00	49.466,78	0,00	209.966,78	78.010,64	131.956,14
3.3.90.32.00	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita					
	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	3.064,00	21.936,00
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	63.600,00	0,00	0,00	63.600,00	6.273,91	57.326,09
3.3.90.35.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balço Exercicio: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Fundo Municipal de Assistncia Social - PERODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 2

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	352.000,00	15.000,00	0,00	367.000,00	216.138,20	150.861,80
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	356.400,00	15.000,00	0,00	371.400,00	201.122,72	170.277,28
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					
	34.400,00	0,00	0,00	34.400,00	25.807,91	8.592,09
3.3.90.48.00	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA					
	31.500,00	110.000,00	0,00	141.500,00	22.447,08	119.052,92
3.3.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	29.000,00	0,00	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					
	76.800,00	0,00	0,00	76.800,00	55.399,90	21.400,10
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	167.900,00	0,00	0,00	167.900,00	0,00	167.900,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	302.000,00	0,00	0,00	302.000,00	9.535,40	292.464,60
4.5.90.61.00	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6.90.71.00	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
T O T A L D O O R G A O	3.449.530,00	228.466,78	0,00	3.677.996,78	1.942.941,99	1.735.054,79

0220 FUNDO MUNIC. DO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE-FMDCA



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Fundo Municipal de Assistência Social - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 3

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	203.470,00	0,00	0,00	203.470,00	202.336,65	1.133,35
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS					
	42.600,00	0,00	0,00	42.600,00	42.596,12	3,88
3.1.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.50.41.00	CONTRIBUIÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.50.43.00	SUBVENÇÕES SOCIAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00	2.059,00	1.541,00
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
3.3.90.35.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	23.200,00	0,00	0,00	23.200,00	21.051,50	2.148,50



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balço Exercicio: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Fundo Municipal de Assistêcia Social - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 4

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	9.500,00	0,00	0,00	9.500,00	6.134,25	3.365,75
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.92.00	DESPEAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	32,88	967,12
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
4.4.90.61.00	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DO ORGAO	287.370,00	0,00	0,00	287.370,00	274.210,40	13.159,60
TOTAL ORCAMENTARIO	3.736.900,00	228.466,78	0,00	3.965.366,78	2.217.152,39	1.748.214,39

Santa Maria da Boa Vista/PE, 31 de dezembro de 2021.



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Fundo Municipal de Saúde - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 1

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
0225 FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE						
3.1.90.04.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO					
	5.499.555,00	0,00	0,00	5.499.555,00	5.495.986,24	3.568,76
3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					
	10.341.055,00	0,00	0,00	10.341.055,00	10.246.068,00	94.987,00
3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS					
	1.234.990,00	0,00	0,00	1.234.990,00	1.212.385,09	22.604,91
3.1.90.16.00	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL					
	800,00	0,00	0,00	800,00	720,00	80,00
3.1.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.96.00	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.91.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO					
	1.840.384,00	0,00	0,00	1.840.384,00	1.829.810,67	10.573,33
3.2.90.21.00	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.91.21.00	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO - INTRA-ORÇAMENTÁRIO					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.50.43.00	SUBVENÇÕES SOCIAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.14.00	DIÁRIAS - CIVIL					
	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00	26.708,00	292,00
3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO					
	2.247.250,00	1.065.873,49	0,00	3.313.123,49	3.145.004,44	168.119,05



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Fundo Municipal de Saúde - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 2

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.90.32.00	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita					
	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00	20.525,00	475,00
3.3.90.33.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					
	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	700,00	300,00
3.3.90.34.00	Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terce					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.35.00	SERVIÇOS DE CONSULTORIA					
	29.300,00	0,00	0,00	29.300,00	29.166,65	133,35
3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					
	493.950,00	85.500,00	0,00	579.450,00	531.321,20	48.128,80
3.3.90.37.00	LOCAÇÃO DE MÃO-DE-OBRA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					
	1.604.420,00	71.500,00	0,00	1.675.920,00	1.479.854,12	196.065,88
3.3.90.47.00	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS					
	49.160,00	0,00	0,00	49.160,00	46.423,58	2.736,42
3.3.90.48.00	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA					
	92.980,00	0,00	0,00	92.980,00	91.175,40	1.804,60
3.3.90.91.00	SENTENÇAS JUDICIAIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.92.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
3.3.90.93.00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES					
	233.407,00	0,00	0,00	233.407,00	232.706,53	700,47



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balço Exercicio: 2021

ANEXO 11

COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

GRUPO DE ENTIDADES: Fundo Municipal de Saúde - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 3

COD ESPECIFICACAO	CREDITO ORC E SUPLEMENT	CREDITO ESP E EXTRA	REALOCAÇÃO/ ALTERAÇÃO DE QDD	TOTAL	REALIZADA	DIFERENCAS
3.3.95.30.00	Material de Consumo					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.51.00	OBRAS E INSTALAÇÕES					
	250,00	94.000,00	0,00	94.250,00	0,00	94.250,00
4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
	252.000,00	0,00	0,00	252.000,00	0,00	252.000,00
4.4.90.61.00	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6.90.71.00	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.6.91.71.00	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA - INTRA-ORÇAMENTÁRI					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DO ORGAO	23.969.501,00	1.316.873,49	0,00	25.286.374,49	24.388.554,92	897.819,57
TOTAL ORÇAMENTARIO	23.969.501,00	1.316.873,49	0,00	25.286.374,49	24.388.554,92	897.819,57

Santa Maria da Boa Vista/PE, 31 de dezembro de 2021.



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanço Exercício: 2021

ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR ORÇÃO

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ

31/12/2021

Página 1

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
02	PODER EXECUTIVO					67.322.130,08
3	DESPESAS CORRENTES					63.911.677,68
3.1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				49.098.404,64	
3.1.90	APLICAÇÕES DIRETAS			42.528.652,80		
3.1.90.04	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO		2.629.789,00			
3.1.90.04.01	PROFESSORES SUBSTITUTOS / VISITANTES	130.000,00				
3.1.90.04.99	OUTRAS CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO	2.499.789,00				
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		38.388.463,75			
3.1.90.11.01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	35.967.280,95				
3.1.90.11.43	13º SALÁRIO	2.308.695,66				
3.1.90.11.99	OUTRAS DESPESAS FIXAS - PESSOAL CIVIL	112.487,14				
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS		1.300.387,89			
3.1.90.13.02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	1.298.590,91				
3.1.90.13.40	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ÓRGÃOS	1.796,98				
3.1.90.91	SENTENÇAS JUDICIAIS		42.577,21			
3.1.90.91.06	SENTENÇAS JUDICIAIS DE PEQUENO VALOR	42.577,21				
3.1.90.92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		167.434,95			
3.1.90.92.01	ATIVO - PESSOAL CIVIL	125.559,49				
3.1.90.92.05	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - ATIVO - PESSOAL CIVIL	41.875,46				
3.1.91	APLICAÇÕES DIRETAS- INTRA-ORÇAMENTÁRIAS			6.569.751,84		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS		6.569.751,84			
3.1.91.13.03	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O REGIME DE PREVIDÊNCIA	6.504.715,37				
3.1.91.13.40	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ÓRGÃOS	65.036,47				
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				14.813.273,04	
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS			14.813.273,04		
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL		70.172,00			
3.3.90.14.14	DIÁRIAS NO PAÍS	70.172,00				
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO		3.570.300,85			
3.3.90.30.01	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	1.539.184,10				
3.3.90.30.04	GÁS ENGARRAFADO	12.910,00				
3.3.90.30.07	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	630.165,54				
3.3.90.30.11	MATERIAL QUÍMICO	310,00				
3.3.90.30.15	MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS	18.898,71				
3.3.90.30.16	MATERIAL DE EXPEDIENTE	94.381,98				
3.3.90.30.17	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	2.607,82				
3.3.90.30.22	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIGIENIZAÇÃO	240.476,27				
3.3.90.30.24	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS	39.239,41				
3.3.90.30.33	MATERIAL PARA PRODUÇÃO INDUSTRIAL	800,00				
3.3.90.30.34	SOBRESSALENTES, MÁQUINAS E MOTORES ELÉTRICOS	15.692,00				
3.3.90.30.39	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	954.266,60				
3.3.90.30.42	FERRAMENTAS	6.680,00				
3.3.90.30.45	MATERIAL TÉCNICO PARA SELEÇÃO E TREINAMENTO	830,00				
3.3.90.30.52	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO *	13.858,42				
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA		33.534,00			
3.3.90.32.00	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita	33.534,00				
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		13.881,16			
3.3.90.33.01	PASSAGENS PARA O PAÍS	13.881,16				
3.3.90.35	SERVIÇOS DE CONSULTORIA		101.198,00			
3.3.90.35.01	ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA OU JURÍDICA	66.198,00				
3.3.90.35.99	OUTROS SERVIÇOS DE CONSULTORIA	35.000,00				
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		2.146.937,20			
3.3.90.36.06	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	43.701,82				
3.3.90.36.14	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS	65.163,33				
3.3.90.36.15	LOCAÇÃO DE BENS MÓVEIS E INTANGÍVEIS	3.725,31				
3.3.90.36.16	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE EQUIPAMENTOS	7.186,00				
3.3.90.36.17	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS	38.830,00				
3.3.90.36.18	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS	9.080,00				
3.3.90.36.19	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	7.000,00				
3.3.90.36.20	FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	16.000,00				
3.3.90.36.22	SERVIÇOS DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	525.326,70				
3.3.90.36.23	SERVIÇOS DOMÉSTICOS	1.100,00				
3.3.90.36.24	SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL	39.939,00				
3.3.90.36.25	SERVIÇO DE SELEÇÃO E TREINAMENTO	1.700,00				
3.3.90.36.27	SERVIÇOS DE REABILITAÇÃO PROFISSIONAL	45,00				
3.3.90.36.34	FRETES E TRANSPORTES DE ENCOMENDAS	197.578,27				
3.3.90.36.44	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PPFAGTC	7.259,90				
3.3.90.36.45	OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA	1.183.301,87				



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ

31/12/2021

Página 2

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
02	PODER EXECUTIVO					67.322.130,08
3	DESPESAS CORRENTES					63.911.677,68
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				14.813.273,04	
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS			14.813.273,04		
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		7.093.746,51			
3.3.90.39.05	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	320.287,18				
3.3.90.39.10	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS	18.000,00				
3.3.90.39.11	LOCAÇÃO DE SOFTWARES	74.089,70				
3.3.90.39.12	LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	156.069,52				
3.3.90.39.13	LOCAÇÃO BENS MÓVEIS E OUTRAS NATUREZAS	2.400,00				
3.3.90.39.14	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	37.819,49				
3.3.90.39.15	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	115.922,00				
3.3.90.39.16	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS	42.998,83				
3.3.90.39.17	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.236,00				
3.3.90.39.20	FESTIVIDADES E HOMENAGENS	76.034,50				
3.3.90.39.21	MULTAS DEDUTÍVEIS	13,76				
3.3.90.39.22	MULTAS INDEDUTÍVEIS	149,90				
3.3.90.39.23	JUROS	21.207,15				
3.3.90.39.27	FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	14.380,00				
3.3.90.39.29	SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA	2.722.832,50				
3.3.90.39.30	SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO	217.644,38				
3.3.90.39.33	SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL	79.497,63				
3.3.90.39.34	SERVIÇO DE SELEÇÃO E TREINAMENTO	5.709,70				
3.3.90.39.35	PRODUÇÕES JORNALÍSTICAS	13.500,00				
3.3.90.39.45	SERVIÇOS DE MANOBRAS E PATRULHAMENTO	1.078,00				
3.3.90.39.48	SERVIÇOS GRÁFICOS	49.433,31				
3.3.90.39.49	SERVIÇOS DE APOIO AO ENSINO	2.500,00				
3.3.90.39.50	SERVIÇOS JUDICIÁRIOS	204.000,00				
3.3.90.39.54	CONFECÇÃO DE UNIFORMES, BANDEIRAS E FOLHAS	2.546,00				
3.3.90.39.57	TRANSPORTE DE SERVIDORES	142.989,78				
3.3.90.39.58	FRETES E TRANSPORTES DE ENCOMENDAS	1.680.493,44				
3.3.90.39.61	LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	589.836,79				
3.3.90.39.62	SERVIÇO DE APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCNICO E DE SERVIÇOS	75.392,15				
3.3.90.39.64	SERVIÇOS BANCÁRIOS	31.395,84				
3.3.90.39.68	SERVIÇOS DE PUBLICIDADE E PROPAGANDA	20.000,00				
3.3.90.39.72	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ- PAGTORES	856,10				
3.3.90.39.74	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS, PESSOA FÍSICA	372.432,86				
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS		923.641,99			
3.3.90.47.12	CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP	641.949,91				
3.3.90.47.18	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - SERVIÇOS DE TERCEIROS	281.692,08				
3.3.90.91	SENTENÇAS JUDICIAIS		122.046,75			
3.3.90.91.04	SENTENÇAS INDENIZATÓRIAS	59.298,19				
3.3.90.91.99	DIVERSAS SENTENÇAS	62.748,56				
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		85.238,17			
3.3.90.92.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	7.304,00				
3.3.90.92.99	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	77.934,17				
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		652.576,41			
3.3.90.93.01	INDENIZAÇÕES	588.144,67				
3.3.90.93.02	RESTITUIÇÕES	39.431,74				
3.3.90.93.99	DIVERSAS INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	25.000,00				
4	DESPESAS DE CAPITAL					3.410.452,40
4.4	INVESTIMENTOS				2.257.667,72	
4.4.90	APLICAÇÕES DIRETAS			2.257.667,72		
4.4.90.51	OBRAS E INSTALAÇÕES		1.663.777,25			
4.4.90.51.91	OBRAS EM ANDAMENTO	975.552,00				
4.4.90.51.99	OUTRAS OBRAS E INSTALAÇÕES	688.225,25				
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		593.890,47			
4.4.90.52.18	MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	18.665,35				
4.4.90.52.19	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	4.443,12				
4.4.90.52.30	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	567.000,00				
4.4.90.52.39	OUTROS MATERIAIS PERMANENTES	3.782,00				
4.6	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA				1.152.784,68	
4.6.90	APLICAÇÕES DIRETAS			1.152.784,68		
4.6.90.71	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA		1.152.784,68			
4.6.90.71.02	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA CONTRATADA COM JUROS	457.828,14				
4.6.90.71.99	OUTRAS AMORTIZAÇÕES DA DÍVIDA CONTRATADA	694.956,54				
4.6.91	APLICAÇÕES DIRETAS- INTRA-ORÇAMENTÁRIAS				0,00	
4.6.91.71	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA			0,00		
4.6.91.71.02	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA CONTRATADA COM JUROS		0,00			

TOTAL GERAL

67.322.130,08



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

GRUPO DE ENTIDADES: Prefeitura Municipal - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 3

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
--------	---------------	----------	----------	------------	-------	---------------------

Santa Maria da Boa Vista/PE, 31 de dezembro de 2021.



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanço Exercício: 2021

ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR ORÇÃO

GRUPO DE ENTIDADES: Fundo Municipal de Assistência Social - PERÍODO:

01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 1

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
02	PODER EXECUTIVO					2.217.152,39
3	DESPESAS CORRENTES					2.207.616,99
3.1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				1.566.195,00	
3.1.90	APLICAÇÕES DIRETAS			1.498.324,30		
3.1.90.04	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO			630.091,72		
3.1.90.04.01	PROFESSORES SUBSTITUTOS / VISITANTES		51,27			
3.1.90.04.99	OUTRAS CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO		630.040,45			
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL			668.432,47		
3.1.90.11.01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS		615.588,86			
3.1.90.11.43	13º SALÁRIO		52.843,61			
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS			198.557,65		
3.1.90.13.02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS		193.261,13			
3.1.90.13.40	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ÓRGÃOS		5.296,52			
3.1.90.92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			1.242,46		
3.1.90.92.99	OUTRAS DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.242,46			
3.1.91	APLICAÇÕES DIRETAS- INTRA-ORÇAMENTÁRIAS				67.870,70	
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS			67.870,70		
3.1.91.13.03	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O REGIME DE CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO		67.870,70			
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					641.421,99
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS				641.421,99	
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL			3.880,00		
3.3.90.14.14	DIÁRIAS NO PAÍS		3.880,00			
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO			80.069,64		
3.3.90.30.01	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS		31.610,39			
3.3.90.30.04	GÁS ENGARRAFADO		380,00			
3.3.90.30.07	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO		5.612,63			
3.3.90.30.15	MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS		530,25			
3.3.90.30.16	MATERIAL DE EXPEDIENTE		7.231,52			
3.3.90.30.19	MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM		687,00			
3.3.90.30.20	MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO		448,00			
3.3.90.30.22	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIGIENE		1.439,97			
3.3.90.30.24	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS		7.473,36			
3.3.90.30.39	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS		14.710,60			
3.3.90.30.45	MATERIAL TÉCNICO PARA SELEÇÃO E TREINAMENTO		185,00			
3.3.90.30.52	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO *		9.760,92			
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA			3.064,00		
3.3.90.32.00	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita		3.064,00			
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO			6.273,91		
3.3.90.33.99	OUTRAS DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		6.273,91			
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA			237.189,70		
3.3.90.36.06	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS		460,00			
3.3.90.36.12	CONFERÊNCIAS E EXPOSIÇÕES		1.200,00			
3.3.90.36.14	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS		59.200,00			
3.3.90.36.18	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS		2.236,00			
3.3.90.36.20	FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO		2.120,00			
3.3.90.36.22	SERVIÇOS DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO		2.200,00			
3.3.90.36.27	SERVIÇOS DE REABILITAÇÃO PROFISSIONAL		135,00			
3.3.90.36.28	SERVIÇOS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		9.999,70			
3.3.90.36.30	SERVIÇO DE APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCNICO E DE MANUTENÇÃO		1.045,00			
3.3.90.36.45	OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA		158.594,00			
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA			207.256,97		
3.3.90.39.05	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS		12.000,00			
3.3.90.39.10	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS		4.200,00			
3.3.90.39.11	LOCAÇÃO DE SOFTWARES		4.800,00			
3.3.90.39.13	LOCAÇÃO BENS MÓVEIS E OUTRAS NATUREZAS		1.200,00			
3.3.90.39.14	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS		14.715,33			
3.3.90.39.15	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS		9.475,00			
3.3.90.39.16	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS		1.839,85			
3.3.90.39.23	JUROS		2.951,69			
3.3.90.39.29	SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA		20.871,15			
3.3.90.39.30	SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO		3.995,73			
3.3.90.39.33	SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL		2.245,82			
3.3.90.39.43	SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES		8.883,70			
3.3.90.39.48	SERVIÇOS GRÁFICOS		3.770,00			
3.3.90.39.51	SERVIÇOS FUNERÁRIOS		61.086,47			
3.3.90.39.62	SERVIÇO DE APOIO ADMINISTRATIVO, TÉCNICO E DE MANUTENÇÃO		35.166,62			
3.3.90.39.64	SERVIÇOS BANCÁRIOS		7.250,64			
3.3.90.39.68	SERVIÇOS DE PUBLICIDADE E PROPAGANDA		350,00			
3.3.90.39.74	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS, PESSOA JURÍDICA		12.454,97			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS			25.807,91		
3.3.90.47.18	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - SERVIÇOS DE TERCEIROS		25.807,91			



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balço Exercício: 2021

ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR ORÇÃO

GRUPO DE ENTIDADES: Fundo Municipal de Assistência Social - PERÍODO:

01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 2

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
02	PODER EXECUTIVO					2.217.152,39
3	DESPESAS CORRENTES					2.207.616,99
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				641.421,99	
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS			641.421,99		
3.3.90.48	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA		22.447,08			
3.3.90.48.00	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA	22.447,08				
3.3.90.92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			32,88		
3.3.90.92.99	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		32,88			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES			55.399,90		
3.3.90.93.01	INDENIZAÇÕES	55.399,90				
4	DESPESAS DE CAPITAL					9.535,40
4.4	INVESTIMENTOS				9.535,40	
4.4.90	APLICAÇÕES DIRETAS			9.535,40		
4.4.90.52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE			9.535,40		
4.4.90.52.03	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNIC	1.640,00				
4.4.90.52.24	MOBILIÁRIO EM GERAL	2.401,40				
4.4.90.52.39	OUTROS MATERIAIS PERMANENTES	5.494,00				
TOTAL GERAL						2.217.152,39

Santa Maria da Boa Vista/PE, 31 de dezembro de 2021.



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR ORÇÃO

GRUPO DE ENTIDADES: Fundo Municipal de Saúde - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 1

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
02	PODER EXECUTIVO					24.388.554,92
3	DESPESAS CORRENTES					24.388.554,92
3.1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				18.784.970,00	
3.1.90	APLICAÇÕES DIRETAS			16.955.159,33		
3.1.90.04	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO		5.495.986,24			
3.1.90.04.99	OUTRAS CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO	5.495.986,24				
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		10.246.068,00			
3.1.90.11.01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	9.420.986,85				
3.1.90.11.02	FÉRIAS CONVERTIDAS EM PECÚNIA	1.581,84				
3.1.90.11.43	13º SALÁRIO	820.835,80				
3.1.90.11.99	OUTRAS DESPESAS FIXAS - PESSOAL CIVIL	2.663,51				
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS		1.212.385,09			
3.1.90.13.02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	1.212.385,09				
3.1.90.16	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL		720,00			
3.1.90.16.99	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	720,00				
3.1.91	APLICAÇÕES DIRETAS- INTRA-ORÇAMENTÁRIAS			1.829.810,67		
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS		1.829.810,67			
3.1.91.13.03	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O REGIME DE CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	1.828.829,73				
3.1.91.13.40	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISITADO DE OUTRAS ENTIDADES	980,94				
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				5.603.584,92	
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS			5.603.584,92		
3.3.90.14	DIÁRIAS - CIVIL		26.708,00			
3.3.90.14.14	DIÁRIAS NO PAÍS	26.708,00				
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO		3.145.004,44			
3.3.90.30.01	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	1.389.116,19				
3.3.90.30.04	GÁS ENGARRAFADO	32.667,00				
3.3.90.30.07	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	454.189,89				
3.3.90.30.16	MATERIAL DE EXPEDIENTE	28.939,87				
3.3.90.30.20	MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO	6.460,56				
3.3.90.30.22	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUÇÃO DE HIGIENIZAÇÃO	24.204,44				
3.3.90.30.24	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS	14.446,00				
3.3.90.30.25	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	6.776,00				
3.3.90.30.26	MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	297,00				
3.3.90.30.28	MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	171.872,64				
3.3.90.30.35	MATERIAL LABORATORIAL	15.845,59				
3.3.90.30.36	MATERIAL HOSPITALAR	760.497,32				
3.3.90.30.39	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	102.327,07				
3.3.90.30.52	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO *	137.364,87				
3.3.90.32	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA		20.525,00			
3.3.90.32.00	Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita	20.525,00				
3.3.90.33	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		700,00			
3.3.90.33.99	OUTRAS DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	700,00				
3.3.90.35	SERVIÇOS DE CONSULTORIA		29.166,65			
3.3.90.35.01	ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA OU JURÍDICA	29.166,65				
3.3.90.36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		531.321,20			
3.3.90.36.06	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	78.046,02				
3.3.90.36.14	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS	146.370,00				
3.3.90.36.17	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS	2.059,00				
3.3.90.36.18	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS	2.800,00				
3.3.90.36.20	FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	1.811,00				
3.3.90.36.45	OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA FÍSICA	300.235,18				



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 02 - NATUREZA DA DESPESA POR ORGÃO

GRUPO DE ENTIDADES: Fundo Municipal de Saúde - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021

Página 2

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
02	PODER EXECUTIVO					24.388.554,92
3	DESPESAS CORRENTES					24.388.554,92
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					5.603.584,92
3.3.90	APLICAÇÕES DIRETAS					5.603.584,92
3.3.90.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		1.479.854,12			
3.3.90.39.05	SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS		22.800,00			
3.3.90.39.10	LOCAÇÃO DE IMÓVEIS		24.000,00			
3.3.90.39.11	LOCAÇÃO DE SOFTWARES		39.997,00			
3.3.90.39.13	LOCAÇÃO BENS MÓVEIS E OUTRAS NATUREZAS		102.365,37			
3.3.90.39.15	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS		80.424,00			
3.3.90.39.16	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS		17.408,97			
3.3.90.39.17	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS		14.935,00			
3.3.90.39.23	JUROS		5.307,37			
3.3.90.39.27	FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO		2.198,80			
3.3.90.39.29	SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA		239.923,38			
3.3.90.39.30	SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO		38.678,24			
3.3.90.39.32	SERVIÇOS DOMÉSTICOS		205,00			
3.3.90.39.33	SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL		12.471,02			
3.3.90.39.34	SERVIÇO DE SELEÇÃO E TREINAMENTO		2.000,00			
3.3.90.39.42	SERVIÇOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS		10.079,80			
3.3.90.39.43	SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES		319,40			
3.3.90.39.48	SERVIÇOS GRÁFICOS		14.000,00			
3.3.90.39.53	SEGUROS EM GERAL		5.329,64			
3.3.90.39.57	TRANSPORTE DE SERVIDORES		36.729,18			
3.3.90.39.58	FRETES E TRANSPORTES DE ENCOMENDAS		589.282,67			
3.3.90.39.63	HOSPEDAGENS		7.168,00			
3.3.90.39.64	SERVIÇOS BANCÁRIOS		8.516,42			
3.3.90.39.74	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS, PESSOA FÍSICA		205.714,86			
3.3.90.47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS			46.423,58		
3.3.90.47.18	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - SERVIÇOS		46.423,58			
3.3.90.48	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA			91.175,40		
3.3.90.48.00	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA		91.175,40			
3.3.90.93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES			232.706,53		
3.3.90.93.01	INDENIZAÇÕES		232.500,00			
3.3.90.93.02	RESTITUIÇÕES		206,53			
TOTAL GERAL						24.388.554,92

Santa Maria da Boa Vista/PE, 31 de dezembro de 2021.



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balço Exercicio: 2021

ANEXO 8

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNCOES,
SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS CONFORME
VINCULO COM RECURSOS

**GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº
153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021**

Página 1

CODIGO	ESPECIFICACAO	ORDINARIO	VINCULADO	TOTAL
04	Administração	7.913.679,06	0,00	7.913.679,06
04 122	Administração Geral	4.313.870,15	0,00	4.313.870,15
04 122 0002	PLANEJAMENTO COMRIO			
04 122 0401	GESTÃO SUPERIOR DO MUNICÍPIO.	1.141.457,18		1.141.457,18
04 122 0404	GESTÃO SUPERIOR DO MUNICÍPIO.	10.000,00		10.000,00
04 122 0409	GESTÃO DA SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	2.901.941,44		2.901.941,44
04 122 0413	APOIO AOS CONSELHOS E RELAÇÕES COM A SOCIEDADE CIVIL.			
04 122 0414	APERFEIÇOAMENTO E MODERNIZAÇÃO ADMISTRATIVA MUNICIPAL.	51.000,00		51.000,00
04 122 0415	APOIO À INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS.			
04 122 0459	GESTÃO ADMINISTRATIVA DOS ASSUNTOS JURÍDICOS DO MUNICÍPIO	204.000,00		204.000,00
04 122 0463	GESTÃO DA ASSESSORIA DE IMPRENSA			
04 122 0464	ADMINISTRAÇÃO DO PROJETO FULGÊNCIO			
04 122 0465	DESTRITOS ADMINISTRATIVOS			
04 122 2701	GESTÃO DAS ATIVIDADES VINCULADAS AO ESPORTE E LAZER	5.471,53		5.471,53
04 123	Administração Financeira	3.594.408,91	0,00	3.594.408,91
04 123 0416	GESTÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS.	3.594.408,91		3.594.408,91
04 124	Controle Interno	0,00	0,00	0,00
04 124 0402	PROGRAMA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E OUVIDORIA			
04 128	Formação de Recursos Humanos	5.400,00	0,00	5.400,00
04 128 0409	GESTÃO DA SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	5.400,00		5.400,00
04 131	Comunicação Social	0,00	0,00	0,00
04 131 0403	DIVULGAÇÃO INSTITUCIONAL E CERIMONIAL.			
04 182	Defesa Civil	0,00	0,00	0,00
04 182 0404	GESTÃO SUPERIOR DO MUNICÍPIO.			
08	Assistência Social	1.584.764,70	631.011,47	2.215.776,17
08 122	Administração Geral	1.018.083,05	0,00	1.018.083,05
08 122 0821	GESTÃO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.018.083,05		1.018.083,05
08 241	Assistência ao Idoso	7.801,76	20.236,44	28.038,20
08 241 0822	FORTALECIMENTO DA REDE DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	7.801,76	20.236,44	28.038,20
08 243	Assistência à Criança e ao Adolescente	316.359,87	246.637,50	562.997,37
08 243 0801	GESTÃO ADMINISTRATIVA DO FMDCA	267.971,90		267.971,90
08 243 0802	PROGRAMA DE ATENÇÃO A CRIANÇA	470,25		470,25
08 243 0803	CAMPANHAS EDUCATIVAS			
08 243 0811	CONSELHOS DE GARANTIA DE DIREITOS	5.768,25		5.768,25
08 243 0822	FORTALECIMENTO DA REDE DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	20.674,34	144.015,01	164.689,35
08 243 0825	PROGRAMA CRIANÇA FELIZ	21.475,13	102.622,49	124.097,62
08 244	Assistência Comunitária	242.520,02	364.137,53	606.657,55
08 244 0807	FORTALECIMENTO DA REDE DE PROTEÇÃO SOCIAL	4.567,12		4.567,12



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balanco Exercício: 2021

ANEXO 8

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNCOES,
SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS CONFORME
VINCULO COM RECURSOS

**GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº
153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021**

Página 2

CODIGO	ESPECIFICACAO	ORDINARIO	VINCULADO	TOTAL
08 244 0820	CIAL BÁSICA			
08 244 0820	GESTÃO ESTADUAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL	6.700,16	57.125,95	63.826,11
08 244 0822	FORTALECIMENTO DA REDE DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	92.317,47	108.490,55	200.808,02
08 244 0823	PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL DE MÉDIA COMPLEXIDADE	88.390,12	54.847,77	143.237,89
08 244 0824	PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL DE ALTA COMPLEXIDADE	3.064,00		3.064,00
08 244 0826	ÍNDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA SUAS E PBF	47.481,15	143.673,26	191.154,41
08 244 0827	PROGRAMAS SOCIOASSISTÊNCIAIS			
08 306	Alimentação e Nutrição	0,00	0,00	0,00
08 306 0827	PROGRAMAS SOCIOASSISTÊNCIAIS			
09	Previdência Social	0,00	16.646.942,07	16.646.942,07
09 271	Previdência Básica	0,00	16.646.942,07	16.646.942,07
09 271 0082	PREVIDÊNCIA	0,00	16.646.942,07	16.646.942,07
10	Saúde	15.010.640,23	9.373.114,69	24.383.754,92
10 122	Administração Geral	2.086.300,71	0,00	2.086.300,71
10 122 1005	GESTÃO ADMINISTRATIVA DA SAÚDE E QUALIFICAÇÃO DA GESTÃO DO SUS	2.024.890,36		2.024.890,36
10 122 1006	CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE	54,57		54,57
10 122 1007	GESTÃO ADMINISTRATIVA DA SECRETARIA DE SAÚDE	61.355,78		61.355,78
10 301	Atenção Básica	4.155.935,95	4.952.915,48	9.108.851,43
10 301 1001	ATENÇÃO BÁSICA A SAÚDE DA POPULAÇÃO	4.155.935,95	4.952.915,48	9.108.851,43
10 302	Assistência Hospitalar e Ambulatorial	8.339.447,40	3.854.988,46	12.194.435,86
10 302 1002	ASSISTÊNCIA DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE E HOSPITALAR E AMBULATORIAL	8.339.447,40	3.854.988,46	12.194.435,86
10 303	Suporte Profilático e Terapêutico	0,00	20.679,34	20.679,34
10 303 1003	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	0,00	20.679,34	20.679,34
10 304	Vigilância Sanitária	5.784,40	67.178,51	72.962,91
10 304 1004	VIGILÂNCIA EM SAÚDE.	5.784,40	67.178,51	72.962,91
10 305	Vigilância Epidemiológica	423.171,77	477.352,90	900.524,67
10 305 1004	VIGILÂNCIA EM SAÚDE.	423.171,77	477.352,90	900.524,67
12	Educação	46.130.542,57	0,00	46.130.542,57
12 306	Alimentação e Nutrição	628.654,73	0,00	628.654,73
12 306 1205	ALIMENTAÇÃO ESCOLAR	628.654,73		628.654,73
12 361	Ensino Fundamental	38.016.277,79	0,00	38.016.277,79
12 361 1200	APOIO AS INSTITUIÇÕES EDUCACIONAIS SEM FINS LUCRATIVOS			
12 361 1203	APOIO A EDUCAÇÃO CONTINUADA DE PROFESSORES E PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA			
12 361 1206	GESTÃO DAS ATIVIDADES- MEIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA	4.342.561,14		4.342.561,14



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balço Exercicio: 2021

ANEXO 8

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNCOES,
SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS CONFORME
VINCULO COM RECURSOS

**GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº
153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021**

Página 3

CODIGO	ESPECIFICACAO	ORDINARIO	VINCULADO	TOTAL
12 361 1207	TRANSPORTE ESCOLAR	1.510.310,10		1.510.310,10
12 361 1208	DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)			
12 361 1211	REEQUIPAMENTO DE UNIDADES ESCOLARES	567.000,00		567.000,00
12 361 1223	MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUC AÇÃO BÁSICA	31.273.793,59		31.273.793,59
12 361 1227	INCLUSÃO DIGITAL.			
12 361 1228	EXPANSÃO E MELHORIA DA REDE FÍSICA DE E NSINO	322.612,96		322.612,96
12 362	Ensino Médio	0,00	0,00	0,00
12 362 1207	TRANSPORTE ESCOLAR			
12 364	Ensino Superior	17.500,00	0,00	17.500,00
12 364 1207	TRANSPORTE ESCOLAR	17.500,00		17.500,00
12 364 1222	APOIO AO ENSINO UNIVERSITÁRIO			
12 365	Educação Infantil	5.496.462,14	0,00	5.496.462,14
12 365 1206	GESTÃO DAS ATIVIDADES- MEIO DA EDUCAÇÃ O BÁSICA			
12 365 1207	TRANSPORTE ESCOLAR			
12 365 1223	MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUC AÇÃO BÁSICA	5.496.462,14		5.496.462,14
12 365 1224	CRÉCHE E PROINFÂNCIA			
12 366	Educação de Jovens e Adultos	1.971.647,91	0,00	1.971.647,91
12 366 1223	MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUC AÇÃO BÁSICA	1.971.647,91		1.971.647,91
12 366 1225	JÓVENS E ADULTOS			
13	Cultura	203.902,64	0,00	203.902,64
13 131	Comunicação Social	0,00	0,00	0,00
13 131 0403	DIVULGAÇÃO INSTITUCIONAL E CERIMONIAL.			
13 391	Patrimônio Histórico, Artístico e Arqueológico	46,03	0,00	46,03
13 391 0422	PROGRAMA BOA VISTA - BELA VISTA	46,03		46,03
13 392	Difusão Cultural	203.856,61	0,00	203.856,61
13 392 0423	PROGRAMA CULTURA VIVA	203.856,61		203.856,61
13 695	Turismo	0,00	0,00	0,00
13 695 0421	GESTÃO DO TURISMO E PROJETOS ESPECIAIS			
14	Direitos da Cidadania	1.376,22	0,00	1.376,22
14 422	Direitos Individuais, Coletivos e Difusos	1.376,22	0,00	1.376,22
14 422 0455	GESTÃO DA SEC. EXECUTIVO DA MULHER E PO LÍTICAS AFIRMATIVAS	1.320,00		1.320,00
14 422 0817	ESTAÇÃO DA JUVENTUDE	56,22		56,22
15	Urbanismo	4.773.989,39	0,00	4.773.989,39
15 122	Administração Geral	3.427.086,03	0,00	3.427.086,03
15 122 0424	GESTÃO ADMINISTRATIVA DA SEC. DE INFRAES TRUTURA, MEIO AMBIENTE, TURISMO E PROJE TOS ESPECIAIS	3.427.086,03		3.427.086,03



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balço Exercício: 2021

ANEXO 8

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNCOES,
SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS CONFORME
VINCULO COM RECURSOS

**GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº
153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021**

Página 4

CODIGO	ESPECIFICACAO	ORDINARIO	VINCULADO	T O T A L
15 451	Infra-Estrutura Urbana	52.869,61	0,00	52.869,61
15 451 0427	PRAÇA PARA TODOS.	52.869,61		52.869,61
15 452	Serviços Urbanos	1.294.033,75	0,00	1.294.033,75
15 452 0427	PRAÇA PARA TODOS.	24.750,00		24.750,00
15 452 0428	MODERNIZAÇÃO DOS SERVIÇOS PÚBLICOS.	972.465,06		972.465,06
15 452 0429	INFRAESTRUTURA URBANA E RURAL.	296.818,69		296.818,69
16	Habitação	146.304,80	0,00	146.304,80
16 482	Habitação Urbana	146.304,80	0,00	146.304,80
16 482 0430	HABITAÇÃO POPULAR.	146.304,80		146.304,80
17	Saneamento	130.194,24	0,00	130.194,24
17 511	Saneamento Básico Rural	16.220,00	0,00	16.220,00
17 511 0431	SANEAMENTO RURAL.	16.220,00		16.220,00
17 512	Saneamento Básico Urbano	113.974,24	0,00	113.974,24
17 512 0432	SANEAMENTO URBANO.	113.974,24		113.974,24
17 544	Recursos Hídricos	0,00	0,00	0,00
17 544 0433	AMPLIAÇÃO DE RECURSOS HÍDRICOS.			
18	Gestão Ambiental	42.545,40	0,00	42.545,40
18 541	Preservação e Conservação Ambiental	42.545,40	0,00	42.545,40
18 541 1802	PROTEÇÃO E CONSERVAÇÃO DO MEIO AMBIENTE	42.545,40		42.545,40
18 543	Recuperação de Áreas Degradadas	0,00	0,00	0,00
18 543 0434	RECICLAGEM E TRATAMENTO DE RESÍDUOS SÓLIDOS.			
18 543 0451	RECICLAGEM E TRATAMENTO DE RESÍDUOS SÓLIDOS.			
20	Agricultura	4.166.916,42	0,00	4.166.916,42
20 122	Administração Geral	2.952.860,63	0,00	2.952.860,63
20 122 0442	GESTÃO SEC. MUNICIPAL DE AGRICULTURA, PECUÁRIA E ABASTECIMENTO	2.952.860,63		2.952.860,63
20 544	Recursos Hídricos	1.182.125,01	0,00	1.182.125,01
20 544 0446	ABASTECIMENTO DE QUALIDADE.	1.182.125,01		1.182.125,01
20 605	Abastecimento	31.930,78	0,00	31.930,78
20 605 0436	MODERNIZAÇÃO DA CASA DE FARINHA, MERCADO, MATADOURO E FEIRAS LIVRES.	31.930,78		31.930,78
20 608	PROMOÇÃO DA PRODUÇÃO AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00
20 608 0443	DESENVOLVIMENTO DO SETOR AGROPECUÁRIO			
20 609	DEFESA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balço Exercício: 2021

ANEXO 8

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNCOES,
SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS CONFORME
VINCULO COM RECURSOS

**GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº
153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021**

Página 5

CODIGO	ESPECIFICACAO	ORDINARIO	VINCULADO	TOTAL
20 609 0443	DESENVOLVIMENTO DO SETOR AGROPECUÁRIO			
20 609 0444	AGRICULTURA FAMILIAR.			
20 609 0445	EXPOSIÇÃO, FEIRAS E EVENTOS.			
23	Comércio e Serviços	0,00	0,00	0,00
23 691	Promoção Comercial	0,00	0,00	0,00
23 691 0436	MODERNIZAÇÃO DA CASA DE FARINHA, MERDA DO, MATADOURO E FEIRAS LIVRES.			
25	Energia	1.596.297,58	0,00	1.596.297,58
25 752	Energia Elétrica	1.596.297,58	0,00	1.596.297,58
25 752 0437	ELETRIFICAÇÃO RURAL E ILUMINAÇÃO PÚBLIC A.	1.596.297,58		1.596.297,58
26	Transporte	138.189,29	709.656,53	847.845,82
26 451	Infra-Estrutura Urbana	67.615,19	709.656,53	777.271,72
26 451 0440	MOBILIDADE E ACESSIBILIDADE PARA TODOS.	67.615,19	709.656,53	777.271,72
26 606	Extensão Rural	1.714,68	0,00	1.714,68
26 606 0429	INFRAESTRUTURA URBANA E RURAL.	1.714,68		1.714,68
26 782	Transporte Rodoviário	2.700,00	0,00	2.700,00
26 782 0441	AMPLIAÇÃO DE TERMINAIS RODOVIÁRIOS E SIN ALIZAÇÃO URBANA.	2.700,00		2.700,00
26 784	Transporte Hidroviário	66.159,42	0,00	66.159,42
26 784 2601	MELHORIA DO TRANSPORTE HIDROVIÁRIO	66.159,42		66.159,42
27	Desporto e Lazer	2.166,36	0,00	2.166,36
27 812	Desporto Comunitário	2.166,36	0,00	2.166,36
27 812 1226	PROMOÇÃO DO DESPORTO E LAZER	2.166,36		2.166,36
28	Encargos Especiais	1.372.545,80	0,00	1.372.545,80
28 843	Serviço da Dívida Interna	1.317.408,64	0,00	1.317.408,64
28 843 0000	OPERAÇÕES ESPECIAIS.	1.317.408,64		1.317.408,64
28 846	Outros Encargos Especiais	55.137,16	0,00	55.137,16
28 846 0000	OPERAÇÕES ESPECIAIS.	55.137,16		55.137,16
99	Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
99 999	Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00
99 999 0000	OPERAÇÕES ESPECIAIS.			
99 999 9999	RESERVA DE CONTIGENCIA DO RPPS			



Prefeitura Santa Maria da Boa Vista

Centro

10358182/0001-20

Balço Exercício: 2021

ANEXO 8

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR FUNCOES,
SUBFUNÇÕES E PROGRAMAS CONFORME
VINCULO COM RECURSOS

**GRUPO DE ENTIDADES: Poder Executivo Municipal - resolução TCE-PE nº
153/2021 - PERÍODO: 01/01/2021 ATÉ 31/12/2021**

Página 6

CODIGO	ESPECIFICACAO	ORDINARIO	VINCULADO	TOTAL
	TOTAL	83.214.054,70	27.360.724,76	110.574.779,46

Santa Maria da Boa Vista/PE, 31 de dezembro de 2021.