

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CARPINA**  
**CNPJ: 11.097.342/0001-98**  
**BALANÇO FINANCEIRO - CONSOLIDADO**

**EXERCÍCIO: 2021**



Documento Arquivado em: 11/05/2021 às 14:59:05 por: NADIA D. C. B. POLITO - D. M. FERREIRO - S. FILHO - M. A. N. L. S. FERREIRO - S. J. SILVA  
 Acesse em: http://www.tce.pb.gov.br/validador\_documento.aspx?codigo=4

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>188.112.827,87</b>	<b>170.506.114,93</b>	<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>	<b>189.839.777,13</b>	<b>160.244.887,95</b>
<b>Ordinária</b>	<b>126.573.315,78</b>	<b>111.910.978,65</b>	<b>Ordinária</b>	<b>94.999.086,44</b>	<b>78.188.868,61</b>
<b>Vinculada</b>	<b>80.277.440,12</b>	<b>73.297.877,55</b>	<b>Vinculada</b>	<b>94.840.690,69</b>	<b>82.068.998,34</b>
Recursos Vinculados à Educação	44.363.420,94	33.617.277,84	Recursos Destinados à Educação	34.975.698,85	33.098.050,90
Recursos Vinculados à Saúde	18.422.855,22	22.775.082,41	Recursos Destinados à Saúde	27.810.602,14	20.262.550,09
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	15.903.200,85	14.950.544,04	Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	30.189.780,21	27.018.772,90
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	1.187.963,11	1.954.973,26	Recursos Destinados à Assistência Social	1.685.294,77	1.684.698,45
Recursos Vinculados à Convênios	400.000,00	0,00	Recursos Destinados à Convênios	179.314,72	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>62.718.825,12</b>	<b>54.741.041,25</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>	<b>62.814.825,12</b>	<b>54.845.040,25</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	62.718.825,12	54.741.041,25	Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	46.285.908,79	42.938.363,20
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	16.528.916,33	11.906.619,05
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00	Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	0,00
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>25.334.188,94</b>	<b>22.679.393,73</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>	<b>26.877.886,04</b>	<b>30.562.037,80</b>
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0,00	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	210,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	116.696,94	722.072,86	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	1.353.947,20	7.898.368,88
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	25.217.492,00	21.957.320,87	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	25.523.938,84	22.458.699,92
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>9.428.738,89</b>	<b>7.154.155,98</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>	<b>6.062.092,53</b>	<b>9.428.738,89</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	9.428.738,89	7.154.155,98	Caixa e Equivalente de Caixa	6.062.092,53	9.428.738,89
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>285.594.580,82</b>	<b>255.080.705,89</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>285.594.580,82</b>	<b>255.080.705,89</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CARPINA**  
**CNPJ: 11.097.342/0001-98**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021**  
**EXERCÍCIO: 2021**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**NOME DA ENTIDADE:**

Prefeitura Municipal de Carpina

**CNPJ:** 11.097.342/0001-98

**NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:**

124-4 – Município

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:**

Praça São Jose, Nº 95, São José, Carpina – PE – CEP: 55.815-040

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: Manuel Severino Da Silva

Cargo: Prefeito

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

**DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:**

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/0-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

A Prefeitura Municipal de Carpina, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – Município possui como atividade principal a administração pública em geral.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.



## **ABRAGENCIAS DE ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta conforme relação a seguir:

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

## **B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

## **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS E DEMAIS INFORMAÇÕES PERTINENTES:**

No Balanço Financeiro será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, sendo de caixa para as receitas e de competência para as despesas, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP. A moeda utilizada é o Real. Não havendo registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda nacional vigente. As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

## **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro.

## **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

## **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:**

### **RECEITA ORÇAMENTÁRIAS:**

O valor total das receitas arrecadadas no exercício de 2021 foi de R\$ 188.112.827,87.

### **TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:**

O valor das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 62.718.825,12.

### **RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:**

Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 25.334.188,94, sendo inscritos em restos a pagar processados no exercício de 2021 o valor de R\$ 116.696,94.

### **SALDO BANCÁRIO DO EXERCÍCIO DO ANTERIOR:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 9.428.738,89.

### **DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:**

As despesas empenhadas no exercício foram de R\$ 189.839.777,13, as despesas liquidada foram de R\$ 189.839.777,13 e as despesas pagas foram de R\$ 189.723.080,19.

### **TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:**

O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 62.814.825,12.

### **PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS::**

Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 26.877.886,04, sendo pagos de restos a pagar



processados no exercício de 2021 o valor de R\$ 1.353.947,20.

**SALDO BANCARIO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 6.062.092,53.

**RESULTADO FINANCEIRO DO PERÍODO:**

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2020 de R\$ 9.428.738,89 com o valor disponível ao final do exercício de 2021 de R\$ 6.062.092,53, nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 3.366.646,36.

**DJ REQUISITOS MINIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXI DA RESOLUÇÃO TC 153/2021:**

**ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC T 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

Saldo em 31/12/2020: 0,00

Saldo em 31/12/2021: 0,00

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

Saldo em 31/12/2020: 0,00

Saldo em 31/12/2021: 0,00

**DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS:**

Rubrica	Fonte De Recursos Próprios	Fonte De Recursos Vinculados
1.7.1.8.01.2.1.01 Cota Parte do FPM	54.897.424,86	-
1.7.1.8.01.2.1.99 Cota Parte do FPM - Dedução	-10.979.484,64	-
1.7.1.8.01.5.1.01 Cota Parte do ITR	10.596,26	-
1.7.1.8.01.5.1.01 Cota Parte do ITR - Dedução	-2.119,20	-
1.7.1.8.06.1.1.01 ICMS Desoneração LC 87/96	-	-
1.7.1.8.06.1.1.99 ICMS Desoneração LC 87/96 - Dedução	-	-
1.7.2.8.01.1.1.01 Cota Parte do ICMS	31.702.388,19	-
1.7.2.8.01.1.1.99 Cota Parte do ICMS - Dedução	-6.332.077,41	-
1.7.2.8.01.2.1.01 Cota Parte do IPVA	7.005.884,67	-
1.7.2.8.01.2.1.99 Cota Parte do IPVA - Dedução	-1.401.178,39	-
1.7.2.8.01.3.1.01 Cota Parte do IPI	115.341,56	-
1.7.2.8.01.3.1.99 Cota Parte do IPI	-23.068,39	-
<b>Total</b>	<b>74.993.707,51</b>	<b>-</b>



Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 93.731.635,54, enquanto as deduções somam -R\$ 18.737.928,03, representando o valor líquido de R\$ 74.993.707,51.

**DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BF e necessitem de ajustes.

**EJ) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.