



ESTADO DO PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE PAULISTA
Balanço Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64



Exercício: 2021

Ingressos			Dispendios		
Especificação	2021	2020	Especificação	2021	2020
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I) NOTA 1	484.682.583,02	519.665.600,15	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI) NOTA 5	356.963.414,94	376.092.542,40
- Ordinária	341.872.906,31	265.484.700,79	- Ordinária	222.084.130,62	206.849.178,54
001 - RECURSOS ORDINÁRIOS	257.113.696,65	265.484.700,79	001 - RECURSOS ORDINÁRIOS	206.288.483,49	206.849.178,54
111 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	32.799.422,26	0,00	111 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	15.795.647,13	0,00
211 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE	51.959.787,40	0,00	- Vinculada	134.879.284,32	169.243.368,88
- Vinculada	142.809.676,71	254.180.899,36	091 - RECURSOS ORIUNDOS DA LEI COMPLEMENTAR Nº 173 DE 27 DE MAIO DE 2020 PARA LIVRE APLICAÇÃO	293.850,00	0,00
116 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - ENTRADA DE RECURSOS	-50.381.447,90	0,00	11640 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - DESTINAÇÃO 40%	23.086.759,07	0,00
11640 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - DESTINAÇÃO 40%	25.156.687,87	0,00	11660 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - DESTINAÇÃO 60%	73.659.058,54	0,00
11660 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - DESTINAÇÃO 60%	117.519.990,56	0,00	11760 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB ? COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - DESTINAÇÃO 60%	2.948.609,92	0,00
11760 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB ? COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - DESTINAÇÃO 60%	12.637.751,36	0,00	120 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	174.641,83	0,00
120 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	2.828.254,51	0,00	122 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	645.726,87	0,00
122 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	1.828.820,40	0,00	125 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINCULADOS À EDUCAÇÃO	28.883,14	0,00
123 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	98.485,14	0,00	190 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	111.248.561,55
124 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	122.652,78	0,00	290 - OUTROS RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	0,00	0,00
125 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINCULADOS À EDUCAÇÃO	720,20	0,00	311 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	2.672.550,64	0,00
190 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	116.079.224,71	312 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - ASSISTÊNCIA SOCIAL	127.980,00	0,00
213 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	0,00	0,00	510 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE DA UNIÃO	3.712.812,95	0,00
2140000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	0,00	0,00	520 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE DOS ESTADOS	412.002,53	0,00
2142100 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19	0,00	0,00	530 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO	5.428.186,03	0,00
215 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	0,00	0,00	620 - CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	19.146.211,72	0,00
219 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS ESTADUAIS VINCULADOS AO COMBATE À COVID-19	0,00	0,00	630 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	1.377.445,18	0,00
250 - RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE - REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	0,00	0,00	920 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.164.565,90	0,00
290 - OUTROS RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	0,00	43.179.863,71	990 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS	0,00	57.994.801,33



ESTADO DO PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE PAULISTA
Balção Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.321/64



Exercício: 2021

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2021	2020	Especificação	2021	2020
311 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	2.276.668,41	0,00			
390 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.613,17	0,00			
4100131 - RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO - PODER EXECUTIVO MUNICIPAL	0,00	0,00			
4200131 - RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO FINANCEIRO - PODER EXECUTIVO MUNICIPAL	0,00	0,00			
4200231 - RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO FINANCEIRO - PODER LEGISLATIVO - CÂMARA MUNICIPAL	0,00	0,00			
430 - RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00			
510 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE DA UNIÃO	5.171.255,70	0,00			
520 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE DOS ESTADOS	1.070.428,66	0,00			
530 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO	4.009,62	0,00			
620 - CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	21.486.333,83	0,00			
630 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	1.518.651,63	0,00			
920 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.466.800,77	0,00			
990 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS	0,00	94.921.810,94			
			TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII) NOTA 6	172.393.610,35	154.522.569,81
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II) NOTA 2	62.868.926,27	58.329.205,83	351120201 - REPASSE CONCEDIDO - FMS	114.169.394,02	105.257.312,88
451120201 - REPASSE RECEBIDO - FMS	62.086.077,22	57.339.703,48	351120202 - REPASSE CONCEDIDO - FMDCA	1.316.333,37	1.675.339,33
451120900 - DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	782.849,05	0,00	351120203 - REPASSE CONCEDIDO - CAMARA	16.531.033,71	16.492.870,00
451220199 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	989.502,35	351120204 - REPASSE CONCEDIDO - RPPS TESOURO	11.232.540,70	10.421.156,10
			351320101 - RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	29.144.308,55	31.097.048,56
			PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII) NOTA 7	64.275.427,83	74.615.352,56
			- PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	5.564.018,75	34.507.308,66
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III) NOTA 3	89.051.509,39	57.567.186,57	Restos a Pagar Não Processados	3.178.168,44	7.938.624,14
- INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	30.563.534,19	16.056.813,84	Restos a Pagar Processados	2.385.850,31	26.568.684,52
Restos a Pagar Não Processados	25.834.971,42	13.084.428,76	- VALORES RESTITUÍVEIS	57.731.313,15	40.108.046,86
Restos a Pagar Processados	4.728.562,77	2.972.385,08	21881010104 - RPPS - Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens - PMP	15.610.770,99	0,00
- VALORES RESTITUÍVEIS	58.294.047,60	41.510.372,73	21881010108 - RPPS - Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens - NABUCOPREV	1.788,26	0,00



ESTADO DO PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE PAULISTA
Balanco Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.321/64



Exercício: 2021

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2021	2020	Especificação	2021	2020
21881010104 - RPPS - Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens - PMP	16.819.823,03	0,00	21881010201 - INSS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	2.301.169,64	
21881010108 - RPPS - Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens - NABUCOPREV	2.120,76	0,00	21881010202 - INSS - PESSOA FISICA	17.322,75	
21881010201 - INSS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	2.280.853,76	0,00	21881010203 - INSS - PESSOA JURIDICA	5.151.548,18	
21881010202 - INSS - PESSOA FISICA	19.030,17	0,00	21881010402 - IRRF - PESSOA FISICA	4.603,24	
21881010203 - INSS - PESSOA JURIDICA	4.603.934,66	0,00	21881010403 - IRRF - PESSOA JURIDICA	223.238,40	
21881010402 - IRRF - PESSOA FISICA	4.539,57	0,00	21881010404 - IRRF - PESSOA FISICA - PMP	75.653,95	
21881010403 - IRRF - PESSOA JURIDICA	185.504,38	0,00	21881010405 - IRRF - PESSOA JURIDICA - PMP	686.449,07	
21881010404 - IRRF - PESSOA FISICA - PMP	75.653,95	0,00	21881010406 - IRRF - FOLHA DE PAGAMENTO - PMP	11.560.381,03	
21881010405 - IRRF - PESSOA JURIDICA - PMP	686.449,07	0,00	21881010502 - OUTRAS RESTITUIÇÕES	3.937.834,43	
21881010406 - IRRF - FOLHA DE PAGAMENTO - PMP	11.560.381,03	0,00	21881010603 - IPTU - PMP	3.090,82	
21881010502 - OUTRAS RESTITUIÇÕES	3.937.834,43	0,00	21881010801 - ISS - PESSOA FISICA	1.215,28	
21881010603 - IPTU - PMP	3.090,82	0,00	21881010802 - ISS - PESSOA JURIDICA	719.930,36	
21881010801 - ISS - PESSOA FISICA	159,12	0,00	21881010803 - ISS - PESSOA FISICA - PMP	7.599,93	
21881010802 - ISS - PESSOA JURIDICA	547.833,45	0,00	21881010804 - ISS - PESSOA JURIDICA - PMP	2.401.181,95	
21881010803 - ISS - PESSOA FISICA - PMP	7.599,93	0,00	21881011001 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	862.192,43	
21881010804 - ISS - PESSOA JURIDICA - PMP	2.401.715,42	0,00	21881011102 - ODONTOGROUP	97.374,19	
21881011001 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	862.192,43	0,00	21881011104 - HAPVIDA SAÚDE	2.643.634,09	
21881011102 - ODONTOGROUP	97.464,90	0,00	21881011105 - ORTOCLIN	4.585,90	
21881011104 - HAPVIDA SAÚDE	2.683.316,60	0,00	21881011106 - ODONTO ORALE	24.004,70	
21881011105 - ORTOCLIN	4.392,10	0,00	21881011108 - ODONTO SYSTEM	29.052,20	
21881011106 - ODONTO ORALE	20.416,45	0,00	21881011201 - DESCONTO FARMÁCIA	1.573,88	
21881011108 - ODONTO SYSTEM	34.356,60	0,00	21881011301 - ASSOCIAÇÃO DOS PROCURADORES DO MUNICIPIO DO PAULISTA - APMP	24.059,97	
21881011301 - ASSOCIAÇÃO DOS PROCURADORES DO MUNICIPIO DO PAULISTA - APMP	23.940,30	0,00	21881011302 - SINDICATO DOS AUDITORES FISCAIS DA FAZENDA MUNICIPAL DE PAULISTA - SINFAM	42.040,52	
21881011302 - SINDICATO DOS AUDITORES FISCAIS DA FAZENDA MUNICIPAL DE PAULISTA - SINFAM	42.051,07	0,00	21881011304 - SINDICATO DOS PROFESSORES DO PAULISTA - SINPROP	602.516,50	
21881011304 - SINDICATO DOS PROFESSORES DO PAULISTA - SINPROP	590.956,57	0,00	21881011305 - SINDICATO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DO PAULISTA - SINSEMPA	303.949,29	
21881011305 - SINDICATO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DO PAULISTA - SINSEMPA	303.850,02	0,00	21881011308 - ASSOCIACAO PERNAMBUCANA SERVIDORES DO ESTADO - APSE	12.315,00	
21881011308 - ASSOCIACAO PERNAMBUCANA SERVIDORES DO ESTADO - APSE	12.261,00	0,00	21881011311 - SINDICATOS DOS TECNICOS EM SAUDE BUCAL DO ESTADO DE PE	1.218,84	0,00
21881011311 - SINDICATOS DOS TECNICOS EM SAUDE BUCAL DO ESTADO DE PE	1.218,84	0,00	21881011313 - ASSOCIAÇÃO PERNAMBUCANA DOS FISCOS - APEFISCO	2.700,00	0,00



ESTADO DO PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE PAULISTA
Balanço Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.321/64



Exercício: 2021

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2021	2020	Especificação	2021	2020
21881011313 - ASSOCIAÇÃO PERNAMBUCANA DOS FISCOS - APEFISCO	2.700,00	0,00	21881011321 - PSB	786,56	
21881011318 - ASSEP	299,43	0,00	21881011402 - SULAMERICA SEGUROS DE PESSOAS E PREVIDENCIAS	3.628,00	
21881011320 - PC DO B	49,97	0,00	21881011501 - EMPRÉSTIMO CONSIGNADO - CAIXA ECÔNOMICA FEDERAL	345.645,56	
21881011402 - SULAMERICA SEGUROS DE PESSOAS E PREVIDENCIAS	3.594,48	0,00	21881011502 - EMPRÉSTIMO CONSIGNADO - BANCO SANTANDER	78.900,03	
21881011403 - CAMPEMISA - SEGURADORA DE VIDA E PREVIDENCIA	50,96	0,00	21881011503 - EMPRESTIMO CONSIGNADO - BANCO DO BRASIL	156.409,88	
21881011501 - EMPRÉSTIMO CONSIGNADO - CAIXA ECÔNOMICA FEDERAL	350.570,47	0,00	21881011508 - BRADESCO CARTÕES	273.724,62	
21881011502 - EMPRÉSTIMO CONSIGNADO - BANCO SANTANDER	81.002,42	0,00	21881011510 - EMPRESTIMO CONSIGNADO - BANCO BMC	778.120,47	
21881011503 - EMPRESTIMO CONSIGNADO - BANCO DO BRASIL	152.575,94	0,00	21881011535 - EMPRÉSTIMO CONSIGNADO - BANCO BRADESCO	7.482.596,11	
21881011508 - BRADESCO CARTÕES	285.598,63	0,00	21881011601 - VALE TRANSPORTE RETIDO	10.940,06	
21881011510 - EMPRESTIMO CONSIGNADO - BANCO BMC	812.102,08	0,00	21881011603 - VALE TRANSPORTE PECUNIA - PMP	1.077.407,18	
21881011535 - EMPRÉSTIMO CONSIGNADO - BANCO BRADESCO	7.573.316,84	0,00	218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	40.108.048,88
21881011601 - VALE TRANSPORTE RETIDO	11.196,88	0,00	21881019901 - CLUBE MUNICIPAL	9.354,52	
21881011603 - VALE TRANSPORTE PECUNIA - PMP	1.077.407,18	0,00	21881019911 - SALARY PAY	465,00	
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	41.510.372,73	21881030101 - Ordem Judicial	158.339,37	
21881019901 - CLUBE MUNICIPAL	9.238,43	0,00	- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	980.095,93	
21881019911 - SALARY PAY	40,00	0,00	113211100 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR	815.222,90	
21881030101 - Ordem Judicial	121.363,46	0,00	113810801 - SALÁRIO FAMÍLIA - RPPS	20.919,16	
- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	193.927,60	0,00	113810802 - SALÁRIO FAMÍLIA - RGPS	63.989,23	
113810801 - SALÁRIO FAMÍLIA - RPPS	27.946,13	0,00	113810901 - SALÁRIO MATERNIDADE - RPPS	17.290,00	
113810802 - SALÁRIO FAMÍLIA - RGPS	76.306,10	0,00	113810902 - SALÁRIO MATERNIDADE - RGPS	62.674,64	
113810901 - SALÁRIO MATERNIDADE - RPPS	27.219,40	0,00			
113810902 - SALÁRIO MATERNIDADE - RGPS	62.455,97	0,00	- OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	
- OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00	SALDO ATUAL (X)	105.452.230,32	62.481.664,76
			NOTA 8		
			11111190001 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - PREFEITURA	31.873.604,48	62.481.664,76
SALDO ANTERIOR (IV)	NOTA 4	62.481.664,76	11111190003 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - FMAS	1.394.972,01	0,00
11111190001 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - PREFEITURA	7.441.394,62	32.150.139,92	11111200001 - BANCOS CONTA VINCULADAS - PREFEITURA	46.625.224,77	0,00
11111190003 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - FMAS	3.290.168,31	0,00	1111120000101 - BANCOS CONTA VINCULADAS - PM	11.967.714,19	0,00
11111200001 - BANCOS CONTA VINCULADAS - PREFEITURA	43.122.893,37	0,00	11111200002 - BANCOS CONTA VINCULADAS - FMS	467.565,93	0,00



ESTADO DO PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE PAULISTA
Balanço Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 4.321/64



Exercício: 2021

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2021	2020	Especificação	2021	2020
11111200002 - BANCOS CONTA VINCULADAS - FMS	462.059,99	0,00	11111200003 - BANCOS CONTA VINCULADAS - FMAS	6.154.441,26	0,00
11111200003 - BANCOS CONTA VINCULADAS - FMAS	5.926.213,49	0,00	11111200004 - BANCOS CONTA CONVÊNIOS - PREFEITURA	5.034.397,17	0,00
11111200004 - BANCOS CONTA CONVÊNIOS - PREFEITURA	1.118.529,78	0,00	11111300001 - REDE BANCARIA - ARRECADACAO - PREFEITURA	1.934.310,51	0,00
11111300001 - REDE BANCARIA - ARRECADACAO - PREFEITURA	1.120.405,20	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00			
Total Geral dos Ingressos (V) = (I+II+III+IV)			699.084.683,44	667.712.132,47	
			Total Geral dos Dispêndios (X) = (VI+VII+VIII+IX)		
			699.084.683,44	667.712.132,47	

YVES RIBEIRO DE
ALBUQUERQUE:
09198687468

Assinado de forma digital
por YVES RIBEIRO DE
ALBUQUERQUE:09198687
468
Dados: 2022.03.30
11:08:33 -03'00'

YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
PREFEITO

LUCINANDA MARIA
FONSECA DE
OLIVEIRA:04033050
477

Assinado de forma digital por
LUCINANDA MARIA
FONSECA DE
OLIVEIRA:04033050477
Dados: 2022.03.30 11:13:31
-03'00'

LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
CONTADORA CRC-PE 020.182/O-9

Documento Assinado Digitalmente por YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://brasil.gov.br/p/validaDoc/seam> Código do documento: 7f84790a-8ca1-47d1-bb66-1d16a7fd4398



PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS
(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 -
MCASP)

1. INFORMAÇÕES GERAIS:

a. Nome da Entidade: Prefeitura Municipal do Paulista CNPJ: 10.408.839/0001-17
b. Natureza Jurídica do Órgão ou Entidade: A Prefeitura Municipal do Paulista concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".
c. Domicílio da Entidade: Praça Agamenon Magalhães S/N – Centro – Paulista – Pernambuco – CEP: 53.401-441
d. Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade: A Prefeitura Municipal do Paulista possui como atividade principal "a administração pública em geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 4.946 de 23 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios.
e. Declaração de Conformidade com a Legislação e com as Normas de Contabilidade Aplicáveis: Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06 de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07 de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877 de 18 de dezembro de 2018 e Portaria Conjunta STN/SOF/NE nº 21 de 23 de fevereiro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
Dados do Gestor: Nome: Yves Ribeiro de Albuquerque Cargo: Prefeito Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Lucinanda Maria Fonseca Oliveira CRC-PE nº 020182/O-9 E-mail: lucinandaoliveira@hotmail.com
Endereço Eletrônico do Portal da Transparência: www.paulista.pe.gov.br

2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

a. 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. Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração deste demonstrativo, seguiram 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 (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceram as regras estabelecidas na parte V do MCASP 8ª edição da Secretaria do Tesouro Nacional, bem como da NBC TSP 16.6.
b. Bases de Mensuração Utilizadas: A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
c. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
d. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://elctce.pe.gov.br/ppv/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=784790a-8c11-47-d1-b66-1d1ba7fd4399>

3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

a. Referências Cruzadas e Notas Explicativas:

Para melhor interpretação dos usuários, seguem de forma sistemática, as referências cruzadas com título de "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil.

Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021 (Referências Cruzadas e Notas)

Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: Os valores dos ingressos orçamentários do exercício de 2021 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 484.682.583,02.

Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: As Transferências Financeiras Recebidas totalizaram R\$ 62.868.926,27.

Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extra-orçamentários totalizam R\$ 89.051.509,39, sendo R\$ 58.487.975,26 decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 25.834.971,42 relativo a inscrição dos restos a pagar Não Processados, 4.728.562,77 de inscrição de Restos a Pagar Processados.

Nota 4) SALDO BANCÁRIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 62.481.664,76.

Nota 5) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 356.963.414,94.

Nota 6) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: O valor das transferências financeiras foi de R\$ 172.393.610,35.

Nota 7) PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extra-orçamentários totalizaram R\$ 64.275.427,83. Deste valor os restos a pagar somam R\$ 5.564.018,75, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 58.711.409,08.

Nota 8) SALDO BANCÁRIO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 105.452.230,32. Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2020 (R\$ 62.481.664,76) com o valor disponível ao final do exercício de 2021 (R\$ 105.452.230,32), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 42.970.565,56.

4. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

b. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

c. 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 futura das operações da entidade.

d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto esse demonstrativo no exercício de 2021.

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

a. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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.

b. Saldos 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.

c. Transações de Investimentos e Financiamentos que não envolvem Caixa:

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

d. Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:

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.

e. Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:

Rubrica	Fonte de Recursos Próprios	Fonte de Recursos Vinculados
1.7.1.8.01.2.1.00 Cota parte do FPM.	24.364.776,08	0,00
1.7.1.8.01.5.1.00 Cota parte do ITR.	1.301,54	0,00
1.7.2.8.01.1.1.00 Cota parte do ICMS	20.934.924,27	0,00
1.7.2.8.01.2.1.00 Cota parte do IPVA	5.001.602,19	0,00
1.7.2.8.01.3.1.00 Cota parte do IPI	78.843,82	0,00
Total	50.381.447,90	0,00

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções exclusivamente na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 535.064.030,92, enquanto as deduções somam R\$ 50.381.447,90, representando o valor líquido de R\$ 484.682.583,02.



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://receita.tce-pe.gov.br/ep/validarDoc.seam?codigoDocumento: 71847908-8cat-47dt-bb66-fdta7fd4398



a. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):

A seguir detalharemos o plano de implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais do município definidos no item 3.9 da Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015.

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluída
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento/Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Em andamento/Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento/Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2022	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS.			



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://efcfe.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 7184790a-8ca1-47d1-bb66-1d16a7fd4398

NBC TSP e MCASP.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE:09198687468
Assinado de forma digital por YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE:09198687468
Dados: 2022.03.30 11:09:07 -03'00'

YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Prefeito

LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA:04033050477
Assinado de forma digital por LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA:04033050477
Dados: 2022.03.30 11:14:34 -03'00'

LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Contadora
CRC PE Nº 020.182/O-9