

MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO - PREFEITURA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 3

CONSOLIDADO

| 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 | | 4.022.324,41 | 3.146.137,40 | PESSOAL E ENCARGOS | | 16.506.939,84 | 16.544.673,37 |
| IMPOSTOS | | 3.485.354,13 | 2.668.471,08 | REMUNERAÇÃO A PESSOAL | | 13.416.239,01 | 13.472.425,87 |
| TAXAS | | 536.970,28 | 477.666,32 | ENCARGOS PATRONAIS | | 3.090.700,83 | 3.072.247,50 |
| CONTRIBUIÇÕES | | 15.630,20 | 0,00 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | | 607.477,00 | 607.477,00 |
| CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS | | 15.630,20 | 0,00 | APOSENTADORIAS E REFORMAS | | 285.922,00 | 285.922,00 |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS | | 1.845.198,89 | 1.600.116,61 | PENSÕES | | 321.555,00 | 321.555,00 |
| EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS | | 1.845.198,89 | 1.600.116,61 | USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | | 14.020.532,74 | 9.045.218,51 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | | 441.951,81 | 218.005,50 | USO DE MATERIAL DE CONSUMO | | 7.697.726,63 | 3.482.050,54 |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA | | 121.000,40 | 193.146,65 | SERVIÇOS | | 5.010.600,96 | 4.320.079,24 |
| REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS | | 320.951,41 | 24.858,85 | DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | | 1.312.205,15 | 1.243.088,73 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | | 36.745.019,25 | 31.320.023,21 | VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS | | 35.423,65 | 8.803,85 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS | | 1.672.222,37 | 1.625.988,78 | JUROS E ENCARGOS DE MORA | | 8.677,06 | 2.640,45 |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS | | 34.994.875,91 | 29.677.534,43 | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS | | 26.746,59 | 6.163,40 |
| TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS | | 20.000,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | | 6.802.265,12 | 6.065.867,88 |
| TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS | | 57.920,97 | 16.500,00 | TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | | 1.660.596,49 | 1.625.988,78 |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS | | 1.300.130,00 | 42.628,51 | TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS | | 130.000,00 | 118.000,00 |
| REAVALIAÇÃO DE ATIVOS | | 0,00 | 178,51 | TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS | | 5.011.668,63 | 4.264.130,10 |
| GANHOS COM ALIENAÇÃO | | 0,00 | 42.450,00 | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA | | 0,00 | 57.749,00 |
| GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS | | 1.300.000,00 | 0,00 | DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS | | 31.199,10 | 698.938,62 |
| GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | | 130,00 | 0,00 | REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS | | 5.000,00 | 10.664,82 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 2.686.045,71 | 76.225,40 | PERDAS INVOLUNTÁRIAS | | 0,00 | 1.467,35 |
| RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES | | 1.721,13 | 837,45 | DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS | | 26.199,10 | 686.806,45 |
| REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS | | 1.500,00 | 0,00 | TRIBUTARIAS | | 448.074,80 | 316.384,85 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | 2.682.824,58 | 75.387,95 | CONTRIBUIÇÕES | | 448.074,80 | 316.384,85 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS | | 47.056.300,27 | 36.403.136,63 | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 107.677,74 | 203.837,86 |
| TOTAL | | 47.056.300,27 | 36.403.136,63 | PREMIAÇÕES | | 0,00 | 79.038,10 |
| | | | | RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES | | 33.748,90 | 31.422,10 |
| | | | | INCENTIVOS | | 20.636,14 | 17.102,22 |
| | | | | DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | 53.292,70 | 76.275,44 |

MUNICIPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO - PREFEITURA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

2 of 3

CONSOLIDADO

| 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 | | 38.559.589,99 | 33.491.201,94 |
| | | | | RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT) | | 8.496.710,28 | 2.911.934,69 |
| | | | | TOTAL | | 47.056.300,27 | 36.403.136,63 |

MUNICIPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO - PREFEITURA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

3 of 3

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA) | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| INCORPORAÇÃO DE ATIVO | | 1.308.333,23 | 1.927.924,82 |
| INVESTIMENTOS | | 1.308.333,23 | 1.927.924,82 |
| DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO | | 0,00 | 80.182,65 |
| ALIENAÇÃO DE BENS/AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS(RECEITAS) | | 0,00 | 80.182,65 |



MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandoth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegrealto.sp.gov.br

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO - 2021

NOTAS EXPLICATIVAS

APRESENTAÇÃO

As notas explicativas são informações adicionais e destinam-se a facilitar a compreensão das Demonstrações Contábeis elaboradas pela Administração Pública no encerramento do exercício financeiro.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis e incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, bem como outras informações relevantes de diversas naturezas exigidas pela norma contábil.

ESTRUTURA ADMINISTRATIVA

O Município de Vista Alegre do Alto, Estado de São Paulo, é um órgão da Administração Pública Municipal consolida apenas informações dos Poderes Executivo e Legislativo.

Não há órgãos da administração indireta criado no âmbito municipal.

Os balanços consolidam as informações contábeis do Poder Executivo e Poder Legislativo.

BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

As demonstrações contábeis do Município são elaboradas atendendo os dispositivos da Lei 4.320/64, da LC 101/2000 e das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).



MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandoth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegrealto.sp.gov.br

PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

A seguir os principais critérios e políticas contábeis utilizados pelo Município:

1 – MOEDA FUNCIONAL

A moeda funcional utilizada é o real.

2 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Consolida os saldos dos depósitos bancários e aplicações financeiras.

3 - CRÉDITOS DE CURTO PRAZO

Compreendem os valores a receber no curto prazo, abrangendo créditos tributários e não tributários, adiantamentos concedidos e ajuste para perdas de créditos.

4 – ESTOQUES

Materiais em almoxarifado para realização das atividades da entidade e para a prestação de serviços.

5 – IMOBILIZADO

Composto por bens móveis e imóveis. São reconhecidos pelo valor da aquisição ou construção, sendo aplicados a depreciação, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

6 – DEPRECIAÇÃO DOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS

Para a depreciação utilizamos o método de quotas constantes, utilizando como base de cálculo o valor da aquisição.

7 – PASSIVOS CIRCULANTES

São valores referentes a obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar no curto prazo, fornecedores e contas a pagar no curto prazo e demais obrigações no curto prazo.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Nota do Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário tem o objetivo de demonstrar as receitas e despesas previstas na LOA em confronto com as realizadas.

Receitas

Realizado o encerramento do exercício, verifica-se que houve uma arrecadação de 28 % maior que a “previsão inicial”, ou seja, um excesso de arrecadação de R\$ 9.185.616,14.

Se comparada a “previsão atualizada” com a execução encontramos um excesso de arrecadação de R\$ 5.885.616,14, portanto, 16% maior que a previsão.



MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandoth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegrealto.sp.gov.br

| RECEITAS | PREVISÃO | ATUALIZADA | REALIZADA | DIFERENÇA |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| CORRENTES | 32.700.000,00 | 36.000.000,00 | 41.433.176,13 | 5.433.176,13 |
| CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 452.440,01 | 452.440,01 |
| TOTAL | 32.700.000,00 | 36.000.000,00 | 41.885.616,14 | 5.885.616,14 |

Despesas

Houve alterações orçamentárias da despesa, ou seja, incrementos de valores que levaram a despesa inicial fixada de R\$ 32.700.000,00 (trinta e dois milhões e setecentos mil reais para R\$ 48.195.580,00 (quarenta e oito milhões, cento e noventa e cinco mil, quinhentos e oitenta reais).

Entretanto, apesar das alterações ocorridas, o total de despesa empenhada foi de R\$ 36.346.315,17 (trinta e seis milhões, trezentos e quarenta e seis mil, trezentos e quinze reais e dezessete centavos).

Verifica-se ao final do exercício que a despesa realizada foi menor que a receita arrecadada, ou seja, houve um superavit de execução no valor de R\$ 5.539.300,97 (cinco milhões, quinhentos e trinta e nove mil, trezentos reais e noventa e sete centavos).

| DESPESAS | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESA EMPENHADA | SALDO DOTAÇÃO |
|-----------|-----------------|--------------------|-------------------|---------------|
| CORRENTES | 32.185.000,00 | 38.397.930,00 | 33.740.195,91 | 4.657.734,09 |
| CAPITAL | 315.000,00 | 9.597.650,00 | 2.606.119,26 | 6.991.530,74 |
| RESERVA | 200.000,00 | 200.000,00 | 0,00 | 200.000,00 |
| TOTAL | 32.700.000,00 | 48.195.580,00 | 36.346.315,17 | 11.849.264,83 |

Quanto as alterações de dotações de despesas de capital, grande parte não foi utilizada pois destinava-se a realização de obras com recursos de operações de crédito (R\$5.039.000,00), que foram contratadas, porém não houve levantamento dos recursos junto a Instituição Financeira, nem mesmo empenhamento da despesa.

Na execução de **restos a pagar** encontramos a seguinte situação:

Saldo de RP não processado – R\$ 2.301.936,26

Saldo de RP processado – R\$ 526.993,56

| RESTOS A PAGAR | SALDO INICIAL | INSCRIÇÃO | PAGAMENTO | CANCELAMENTO | SALDO |
|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| RP NÃO PROC. | 883.194,49 | 2.279.201,87 | 660.620,66 | 199.839,44 | 2.301.936,26 |
| RP PROC. | 434.351,80 | 526.993,56 | 434.221,80 | 130,00 | 526.993,56 |
| TOTAL | 1.317.546,29 | 2.806.195,43 | 1.094.842,46 | 199.969,44 | 2.828.929,82 |

O valor de Restos a Pagar Processado cancelado é decorrente de prescrição quinquenal, devido a falta de apresentação de conta corrente para crédito da ordem bancária.



MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegrealto.sp.gov.br

Nota do Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro apresenta as receitas e despesas orçamentárias contabilizadas, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários ocorridos e os saldos financeiros do exercício anterior e atual.

As receitas orçamentárias representam os valores arrecadados pelo Município, incluindo-se nestes Impostos, taxas, contribuições, receita patrimonial, receitas de serviços, transferências correntes, outras receitas correntes e receitas de capital. Estas receitas totalizaram no exercício o valor de R\$ 41.885.616,14.

As Transferências recebidas identificam os repasses realizados e recebidos ao Poder Legislativo, no valor de R\$ 1.380.000,00.

Nos ingressos do grupo extraorçamentário encontra-se registrado os valores de restos a pagar, depósitos consignados e outras movimentações extraorçamentárias detalhadas no anexo 13-A, que somam R\$ 9.997.595,86.

O valor de R\$7.395.346,61 representa o saldo financeiro do exercício anterior.

Em relação a despesa, destacamos a orçamentária com o valor de R\$36.346.315,17, que são os montantes de desembolsos financeiros utilizados para pagamento das despesas de pessoal, custeio e os investimentos realizados no exercício.

Quanto às despesas extraorçamentárias, no valor de R\$8.1312.997,54 são os desembolsos para pagamentos de restos a pagar, dos valores consignados de terceiros e outras movimentações, detalhadas no anexo 13-A.

Finalizando, apresenta-se o saldo para o exercício seguinte no valor de R\$14.619.245,90.

| | | | |
|-----------------------------|---------------|------------------------------|---------------|
| Receita Orçamentária | 41.885.616,14 | Receita Orçamentária | 36.346.315,17 |
| Transferências Recebidas | 1.380.000,00 | Transferências Recebidas | 1.380.000,00 |
| Receitas Extras | 9.997.595,86 | Receitas Extras | 8.312.997,54 |
| Saldo do exercício anterior | 7.395.346,61 | Saldo p/o exercício seguinte | 14.619.245,90 |

Cabe esclarecer que deste saldo financeiro para o exercício seguinte será deduzido os valores inscritos em restos a pagar e dispêndios extras que serão realizados no exercício seguinte (2022).



MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegrealto.sp.gov.br

Nota do Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil da situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público.

Composto pelos seguintes quadros:

A - Quadro Principal

B – Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

C – Quadro das Contas de Compensação

1 – Caixa e Equivalência de Caixa

O valor apresentado na Conta Caixa e Equivalência de Caixa refere-se ao saldo de depósitos bancários mantidos nas diversas contas correntes e investimentos de curto prazo em Instituição Financeira Oficial (Banco do Brasil S/A e Caixa Econômica Federal S/A).

2 – Dívida Ativa

Os créditos de dívida ativa a receber apresenta-se da seguinte forma:

| | |
|-------------------------------------------|------------|
| Divida Ativa Tributária – Curto Prazo | 278.306,89 |
| Divida Ativa Tributária – Longo Prazo | 407.349,36 |
| Divida Ativa Não Tributária – Curto Prazo | 7.676,05 |
| Divida Ativa Não Tributária – Longo Prazo | 133.065,35 |
| Total | 826.397,65 |

Os valores a receber de dívida ativa são cobrados de forma administrativa e judicial, dependendo do valor da dívida. Devido a estes procedimentos a perda da dívida representou no exercício 0,46 % do saldo inicial. Esse processo demonstra que o Município tem recebido no período de cinco anos, 99,54 % da Dívida Ativa Inscrita.

Em razão dos resultados de exercícios anteriores, o ajuste de perda estimada da Dívida Ativa para o exercício de 2022, foi estimado em R\$ 5.000,00.

3 – Outros Créditos a Receber

O valor de créditos a receber que apresenta relevância no Balanço refere-se a convênios firmados com o Governo do Estado de São Paulo, a seguir:

| | |
|------------------------------------------------|------------|
| CONVENIO SDR CV 100856-2021 - Ampliação Creche | 450.000,00 |
| CONVENIO SDR CV 101559-2021 - COZINHA PILOTO | 350.000,00 |
| CONVENIO SDR CV 101668-2021 - RECAPEAMENTO | 500.000,00 |



MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegrealto.sp.gov.br

| | |
|-----------------|--------------|
| TOTAL A RECEBER | 1.300.000,00 |
|-----------------|--------------|

4 – Bens Móveis e Imóveis

Os bens imobilizados são mensurados com base no preço de aquisição ou construção.

Os bens móveis possuem valores atualizados e são aplicados mensalmente o processo de depreciação utilizando o método de Cotas Constantes.

Os bens imóveis do Poder Executivo não estão reconhecidos e com seus valores atualizados, assim não foram aplicados os procedimentos estabelecidos na NBCTSP 07 - ATIVO IMOBILIZADO. O Poder Executivo pretende realizar esses procedimentos no exercício de 2022.

Os valores de depreciação de bens imóveis constante do balanço são valores contabilizados pelo Poder Legislativo.

5 – Obrigações a pagar

Compreende as obrigações de salários e encargos sociais a pagar, empenhos de fornecedores, obrigações fiscais e valores consignados de terceiros, todos de curto prazo.

6 – Superavit Financeiro apurado no Balanço

No encerramento do balanço patrimonial apuramos através do Anexo 14 D o superavit financeiro do exercício.

Este superavit é resultado do confronto do grupo Caixa e Equivalência de Caixa menos todas as obrigações financeiras do Município (passivo circulante e execução de restos a pagar).

| | 2021 | 2020 | PERCENTUAL CRESCIMENTO |
|-----------|---------------|--------------|---------------------------|
| SUPERAVIT | 11.660.674,96 | 5.921.404,55 | 96,92 % |

O superavit financeiro apurado em 2021 poderá ser incorporado ao orçamento do exercício seguinte para realização de despesas não previstas na LOA ou suplementar ações existentes, respeitadas os saldos de cada fonte de recursos.



MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegrealto.sp.gov.br

SUPERÁVIT FINANCEIRO – BALANÇO PATRIMONIAL POR FONTE DE RECURSOS

| Código Conta | Conta Banco | DESTINAÇÃO | CA | Saldo 2021 | Obrigações a Pagar 2021 | Superavit Financeiro 2021 |
|-------------------------|-------------|----------------------------------|---------|---------------|-------------------------|---------------------------|
| 34.657 | 40.019-X | FECOP CT 195-2021 | 100.096 | | -214.500,00 | -214.500,00 |
| 34.664 | 507.981-0 | MOVIMENTO | 110.000 | 9.586.888,19 | -627.414,81 | 8.959.473,38 |
| 34.665 | 7.524-8 | IPVA | 110.000 | 1.461,38 | 0,00 | 1.461,38 |
| 34.667 | 5.025-3 | RECEBIMENTOS | 110.000 | 19.800,21 | 0,00 | 19.800,21 |
| 34.668 | 8.459-X | OBRIGACOES TRAB | 110.000 | 161.455,24 | 0,00 | 161.455,24 |
| 34.676 | 10.735-2 | SNA | 110.000 | 795,42 | 0,00 | 795,42 |
| 44.080 | 13.437-6 | FEP | 110.000 | 12.742,27 | 0,00 | 12.742,27 |
| 9.548 | 9.548-6 | FMADS MEIO AMBIENTE | 110.000 | 1.771,57 | 0,00 | 1.771,57 |
| 34.683 | 7.155-2 | SAE | 110.000 | 1.816.791,47 | 0,00 | 1.816.791,47 |
| 34.677 | 5.044-X | CIDE | 130.000 | 416,92 | 0,00 | 416,92 |
| 34.677 | 5.044-X | MDE ENSINO | 200.000 | 38.803,92 | -38.782,17 | 21,75 |
| 34.677 | 5.044-X | MDE ENSINO | 210.000 | 17.400,00 | -17.400,00 | 0,00 |
| 34.677 | 5.044-X | SDR CV 100856-2021 - AMP. CRECHE | 212.001 | | -89.259,97 | -89.259,97 |
| 34.677 | 5.044-X | MDE ENSINO | 220.000 | 24.855,38 | -24.855,38 | 0,00 |
| 34.688 | 8.566-9 | FMS SAUDE | 310.000 | 500.550,05 | -500.415,02 | 135,03 |
| 34.688 | 8.566-9 | TESOURO MUN COVID19 | 312.004 | 2.595,00 | -2.595,00 | 0,00 |
| 130.020 | 130.020-2 | TRANSITO | 400.000 | 1.710,92 | 0,00 | 1.710,92 |
| 14.479 | 14.479-7 | FMI | 500.062 | 38.857,30 | 0,00 | 38.857,30 |
| 34.702 | 11.391-3 | FUMCAD | 500.064 | 105.538,48 | 0,00 | 105.538,48 |
| 34.702 | 11.391-3 | FUMCAD | 500.065 | 3.182,18 | -3.182,18 | 0,00 |
| 44.079 | 13.432-5 | FMS ASSISTENCIA | 510.000 | 12.453,62 | -12.450,28 | 3,34 |
| TOTAL FR 01 - MUNICIPAL | | | | 12.348.069,52 | -1.530.854,81 | 10.817.214,71 |

SUPERÁVIT FINANCEIRO – BALANÇO PATRIMONIAL POR FONTE DE RECURSOS

| Código Conta | Conta Banco | DESTINAÇÃO | CA | Saldo 2021 | Obrigações a Pagar 2021 | Superavit Financeiro 2021 |
|------------------------|-------------|----------------------------------|---------|------------|-------------------------|---------------------------|
| 14.430 | 14.430-4 | FEHIDRO CT 170/2020 | 100.088 | | -19.241,16 | -19.241,16 |
| 14.457 | 14.457,00 | CV 1089-2019 | 100.087 | | 0,00 | 0,00 |
| 34.680 | 130.027-X | SEE MERENDA ESCOLAR | 100.022 | 0,92 | 0,00 | 0,92 |
| 14.735 | 14.735-4 | SAA SEDRUS PR 2020-11523 | 100.095 | 71.756,75 | 0,00 | 71.756,75 |
| 34.712 | 11.546-0 | FECOP CT 195-2021 | 100.096 | | -500.000,00 | -500.000,00 |
| 34.712 | 11.546-0 | SEE CRECHE ESCOLA | 210.055 | 63.836,50 | 0,00 | 63.836,50 |
| 34.712 | 11.546-0 | SDR CV 100856-2021 - AMP. CRECHE | 212.001 | | -450.000,00 | -450.000,00 |
| 34.681 | 130.039-3 | SEE TRANSPORTE | 220.085 | 97.018,48 | -2.938,54 | 94.079,94 |
| 44.514 | 13.553-4 | FUNDEB 60 % | 261.000 | 56.840,04 | -56.809,79 | 30,25 |
| 44.515 | 13.553-5 | FUNDEB 40 % | 262.000 | 104.161,36 | -104.148,40 | 12,96 |
| 34.694 | 9.675-X | SES QUALIS | 300.049 | 526,46 | 0,00 | 526,46 |
| 34.691 | 10.637-2 | SES EMENDA 2021.067.21040 | 300.073 | 102.526,65 | 0,00 | 102.526,65 |
| 34.691 | 10.637-2 | SES EMENDA 2021.050.20819 | 300.074 | 17.628,53 | -7.200,00 | 10.428,53 |
| 34.691 | 10.637-2 | SES EMENDA 2021.060.32548 | 300.075 | 101.204,52 | 0,00 | 101.204,52 |
| 34.691 | 10.637-2 | SES EMENDA 2021.235.32777 | 300.076 | 126.505,65 | 0,00 | 126.505,65 |
| 34.691 | 10.637-2 | SES GLICEMIA | 301.028 | 3,26 | 0,00 | 3,26 |
| 34.691 | 10.637-2 | SES PAB ESTADUAL | 301.042 | 8.434,42 | 0,00 | 8.434,42 |
| 34.691 | 10.637-2 | SES DOSE CERTA | 304.034 | 10.591,06 | 0,00 | 10.591,06 |
| 34.703 | 11.447-2 | SES COVID19 | 312.001 | 699,59 | -699,40 | 0,19 |
| 14.821 | 14.821-0 | SEDS PSB 2021 | 500.024 | 26.340,89 | 0,00 | 26.340,89 |
| 34.701 | 11.144-9 | SEDS PSB 2020 | 500.024 | 13.836,17 | 0,00 | 13.836,17 |
| 14.559 | 14.559-9 | SEDS PR 2021.00035-DM | 500.066 | 70.766,43 | 0,00 | 70.766,43 |
| 15.138 | 15138-6 | SEDS BENEFICIOS EVENTUAIS | 500.067 | 10.268,62 | 0,00 | 10.268,62 |
| TOTAL FR 02 - ESTADUAL | | | | 882.946,30 | -1.141.037,29 | -258.090,99 |



MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandoth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegrealto.sp.gov.br

SUPERÁVIT FINANCEIRO – BALANÇO PATRIMONIAL POR FONTE DE RECURSOS

| Código Conta | Conta Banco | DESTINAÇÃO | CA | Saldo 2021 | Obrigações a Pagar 2021 | Superavit Financeiro 2021 |
|------------------------------|-------------|-----------------------|---------|----------------------|----------------------------|------------------------------|
| 14.603 | 14603-X | FNC LEI 14017 | 100.091 | 23,42 | 0,00 | 23,42 |
| 43.210 | 12.106-1 | FNDE BRASIL CARINHOSO | 210.039 | 13,52 | 0,00 | 13,52 |
| 34.693 | 7.044-0 | FNDE QESE | 281.000 | 30.886,00 | -30.886,00 | 0,00 |
| 34.693 | 7.044-0 | FNDE QESE | 282.000 | 418.495,05 | -3.077,79 | 415.417,26 |
| 34.687 | 9.210-X | FNDE PNAE | 285.000 | 17,76 | 0,00 | 17,76 |
| 34.682 | 7.101-3 | FNDE PNATE | 288.000 | 2.433,19 | 0,00 | 2.433,19 |
| 34.704 | 11.442-1 | MS REQUALIFICACAO | 300.037 | 18.873,88 | 0,00 | 18.873,88 |
| 44.078 | 13.081-8 | MS INVAN | 300.072 | 207,96 | 0,00 | 207,96 |
| 44.507 | 13.460-0 | MS PAB | 301.015 | 130.441,30 | -122.413,93 | 8.027,37 |
| 44.507 | 13.460-0 | MS MAC | 302.016 | 1.667,57 | 0,00 | 1.667,57 |
| 44.507 | 13.460-0 | MS VIGILANCIA | 303.018 | 82.852,75 | 0,00 | 82.852,75 |
| 44.507 | 13.460-0 | MS AFB | 304.035 | 13.527,15 | 0,00 | 13.527,15 |
| 44.507 | 13.460-0 | MS COVID19 | 312.002 | 298,73 | 0,00 | 298,73 |
| 43.639 | 12.670-5 | MDS PSB COVID19 | 312.006 | 88.363,34 | 0,00 | 88.363,34 |
| 44.508 | 13.469-4 | MS INVESTIMENTOS | 360.000 | 178.578,16 | 0,00 | 178.578,16 |
| 43.639 | 12.670-5 | MDS PSB PBF | 500.058 | 141.726,87 | 0,00 | 141.726,87 |
| 43.639 | 12.670-5 | MDS PSB SCFV | 500.059 | 76.592,62 | 0,00 | 76.592,62 |
| 43.640 | 12.668-3 | MDS GBF | 500.060 | 63.122,94 | 0,00 | 63.122,94 |
| 43.641 | 12.669-1 | MDS GSUAS | 500.061 | 8.515,48 | 0,00 | 8.515,48 |
| 672.006 | 672.006-3 | EMENDA 2020-313500009 | 800.001 | 188,65 | 0,00 | 188,65 |
| TOTAL FR 03 - FEDERAL | | | | 1.256.826,34 | -156.377,72 | 1.100.448,62 |
| | | RECURSOS EXTRAS | 190.000 | 130.743,74 | -129.641,12 | 1.102,62 |
| TOTAL GERAL | | | | 14.618.585,90 | -2.957.910,94 | 11.660.674,96 |



MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegrealto.sp.gov.br

Nota das Demonstrações das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando o resultado patrimonial do exercício.

Resultado Patrimonial do Exercício

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variação % |
|------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| VPA | 47.056.300,27 | 36.403.136,63 | 29,26 % |
| VPD | 38.559.589,99 | 33.491.201,94 | 15,13 % |
| Resultado | 8.496.710,28 | 2.911.934,69 | 191,79 % |

As VPAs apresentaram um crescimento de 29,26 % em relação ao exercício anterior. Em contrapartida as VPDs apresentaram um crescimento bem menor, de 15,13% em relação ao exercício anterior, resultando em um superavit bem superior ao exercício de 2020.

Composição das Variações Aumentativas

| VPA | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variação % |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Impostos, taxas e contribuições de melhoria | 4.022.324,41 | 3.146.137,40 | 27,85 % |
| Contribuições | 15.630,20 | 0,00 | 15.630,20 % |
| Exploração e venda bens, serviços e direitos | 1.845.198,89 | 1.600.116,61 | 15,32 % |
| Variações patrimoniais aumentativas financeiras | 441.951,81 | 218.005,50 | 102,73 % |
| Transferências e delegações recebidas | 36.745.019,25 | 31.320.023,21 | 17,32 % |
| Valorização e ganhos com ativos | 1.300.130,00 | 42.628,51 | 2.949,91 % |
| Outras variações patrimoniais aumentativas | 2.686.045,71 | 76.225,40 | 3.423,82 % |
| TOTAL | 47.056.300,27 | 36.403.136,63 | 29,26 % |

Conforme o quadro acima, todos os fatores citados contribuíram o crescimento das VPAs em relação ao exercício anterior. Não houve redução de resultado em nenhum dos itens verificados.

Composição das Variações Diminutivas

| VPD | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variação % |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Pessoal e encargos | 16.506.939,84 | 16.544.673,37 | -0,23 % |
| Benefícios previdenciários e assistenciais | 607.477,00 | 607.477,00 | 0,00 % |



MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegrealto.sp.gov.br

| | | | |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo | 14.020.532,74 | 9.045.218,51 | 55,00 % |
| Variações patrimoniais diminutivas financeiras | 35.423,65 | 8.803,85 | 302,37 % |
| Transferências e delegações concedidas | 6.802.265,12 | 6.065.867,88 | 12,14 % |
| Desvalorização/perda de ativos e incorporação de passivo | 31.199,10 | 698.938,62 | -95,54 % |
| Tributárias | 448.074,80 | 316.384,85 | 41,62 % |
| Outras variações patrimoniais diminutivas | 107.677,74 | 203.837,86 | -47,17 % |
| TOTAL | 38.559.589,99 | 33.491.201,94 | 15,13 % |

Analisando as variações do quadro acima, observamos que as variações com pessoal e desvalorização/perda de ativos sofreram redução de valores do exercício anterior (2020) para o atual (2021), o que contribuiu para a melhora do resultado final positivo (superavit).

| | |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| RESULTADO PATRIMONIAL 2021 – SUPERAVIT | 8.496.710,28 |
|-----------------------------------------------|---------------------|