

**MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO - PREFEITURA**

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth

52854775/0001-28

Exercício: 2021

CONSOLIDADO

1 of 2

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2021)

RECEITA		DESPESA	
TÍTULOS	VALOR	TÍTULOS	VALOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	41.885.616,14	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	36.346.315,17
<u>Ordinária</u>	<u>39.258.918,01</u>	<u>Ordinária</u>	<u>11.976.241,78</u>
<u>Vinculada</u>	<u>2.626.698,13</u>	<u>Vinculada</u>	<u>24.370.073,39</u>
CONVÊNIOS COM RECURSOS ORDINÁRIOS	334.124,87	CONVÊNIOS COM RECURSOS ORDINÁRIOS	1.043.956,42
CIDE-CONTRIB.INTERV.NO DOMÍNIO ECONÔMICO	7.439,16	CIDE-CONTRIB.INTERV.NO DOMÍNIO ECONÔMICO	10.050,00
EDUCAÇÃO	131.038,78	EDUCAÇÃO	700.678,09
EDUCAÇÃO INFANTIL	1.629,77	EDUCAÇÃO INFANTIL	164.428,62
ENSINO FUNDAMENTAL	196.996,16	EDUCAÇÃO INFANTIL - CRECHE	2.339.259,97
EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO/PROF.EDUCAÇÃO	3.376.007,05	ENSINO FUNDAMENTAL	534.193,24
EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	1.476.832,20	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO/PROF.EDUCAÇÃO	3.625.390,37
RECURSOS SALÁRIO EDUCAÇÃO-ENSINO FUNDAME	681.893,58	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	1.278.919,27
RECURSOS DO PNAE-ENSINO FUNDAMENTAL	218.126,05	RECURSOS DO SALÁRIO EDUCAÇÃO-PRÉ-ESCOLA	114.985,90
RECURSOS DO PNATE - ENSINO FUNDAMENTAL	6.045,23	RECURSOS SALÁRIO EDUCAÇÃO-ENSINO FUNDAME	426.188,96
SAÚDE	431.326,36	RECURSOS DO PNAE-ENSINO FUNDAMENTAL	291.590,75
ATENÇÃO BÁSICA	710.618,89	RECURSOS DO PNATE - ENSINO FUNDAMENTAL	5.898,12
ATENÇÃO DE MÉDIA/ALTA COMPLEX.AMBUL/HOSP	184.620,17	SAÚDE	90.180,00
VIGILÂNCIA EM SAÚDE	35.136,91	ATENÇÃO BÁSICA	802.805,36
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	34.934,48	ATENÇÃO DE MÉDIA/ALTA COMPLEX.AMBUL/HOSP	178.426,98
SAÚDE-GERAL	31.967,77	VIGILÂNCIA EM SAÚDE	13.430,50
RECURSOS PARA COMBATE AO CORONAVIRUS	774.199,33	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	34.345,17
BLOCO INVEST.REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	4.381,01	SAÚDE-GERAL	10.346.299,10
TRÂNSITO	2.141,91	RECURSOS PARA COMBATE AO CORONAVIRUS	1.322.727,95
ASSISTÊNCIA SOCIAL	268.788,78	TRÂNSITO-SINALIZAÇÃO	35.015,83
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	16,59	ASSISTÊNCIA SOCIAL	360.137,17
RPPS-CONTRIBUIÇÃO SEGURADOS-PLANO FINANC	15.630,20	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	480.193,12
TRANSF.UNIÃO DECORRENTES EMENDA PARL.IND	244,02	RECURSOS VINC.RPPS-PLANO FIN.EXEC.MUNIC	170.972,50
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	-6.297.441,14		
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	1.380.000,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	1.380.000,00
COTA RECEBIDA	1.380.000,00	REPASSE CONCEDIDO	1.380.000,00
EXTRA-ORÇAMENTARIA(218810000)	9.997.595,86	EXTRA-ORÇAMENTARIA(218810000)	8.312.997,54
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>2.806.195,43</u>	<u>RESTOS A PAGAR (Liquidados no periodo)</u>	<u>1.094.842,46</u>
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.279.201,87	RESTOS A PAGAR PROCESSADO E PAGO	434.221,80
		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO LIQUIDADO E PAGO	660.620,66
		<u>DEPÓSITOS</u>	<u>3.169.522,52</u>
		OUTROS CONSIGNATÁRIOS (F)	54.380,33

**MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO - PREFEITURA**

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth

52854775/0001-28

Exercício: 2021

CONSOLIDADO

2 of 2

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2021)

RECEITA		DESPESA		
TÍTULOS	VALOR	TÍTULOS	VALOR	
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	526.993,56	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS (F)	6.616,44	
DEPÓSITOS		OUTROS DEPÓSITOS (F)	879.490,44	
DEPÓSITOS DE TERCEIROS (F)	1.080,98	DEPÓSITOS DE TERCEIROS (F)	1.080,98	
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL (F)	8.470,18	DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL (F)	9.061,78	
OUTROS CONSIGNATÁRIOS (F)	54.970,48	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA (F)	25.281,26	
OUTROS DEPÓSITOS (F)	817.980,34	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (F)	804.577,27	
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS (F)	6.616,44	PENSÃO ALIMENTÍCIA (F)	21.223,47	
PENSÃO ALIMENTÍCIA (F)	21.223,47	ISS (F)	36,00	
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (F)	832.879,27	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF (F)	62.227,00	
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA (F)	25.281,26	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS (F)	1.305.547,55	
ISS (F)	36,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS		4.048.632,56
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF (F)	62.227,00	Conforme Anexo 13-A	4.048.632,56	
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS (F)	1.311.969,03	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		14.619.245,90
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS		DISPONÍVEL		14.619.245,90
Conforme Anexo 13-A	4.048.665,98	CONTA ÚNICA - RPPS	0,00	
		BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS (F)	14.619.245,90	
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		TOTAL		60.658.558,61
DISPONÍVEL				
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS (F)	7.395.346,61			
TOTAL				
	60.658.558,61			



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:

Dívida Ativa Tributária – Curto Prazo	278.306,89
Dívida Ativa Tributária – Longo Prazo	407.349,36
Dívida Ativa Não Tributária – Curto Prazo	7.676,05
Dívida 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	FMAS 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
---	---------------------