

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)



Pág.: 1

Exercício de 2022

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.696.561,24	2.017.410,62	PASSIVO CIRCULANTE		4.539.089,12	5.884.698,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.696.561,24	2.017.410,62	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		168.385,96	1.227.380,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.696.561,24	2.017.410,62	PESSOAL A PAGAR		113.516,22	394.457,04
CONTA ÚNICA	F	2.696.561,24	2.017.410,62	PESSOAL A PAGAR	F	106.224,35	394.457,04
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO	F	7.291,87	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PRECATÓRIOS		0,00	110,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	110,00
ESTOQUES		0,00	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	0,00	110,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		54.869,74	832.813,66
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	54.869,74	526.789,37
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	306.024,29
ATIVO NÃO CIRCULANTE		31.748.235,03	27.415.172,92	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		94.764,04	94.764,04	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		882.485,24	986.174,61
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		94.764,04	94.764,04	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		882.485,24	986.174,61
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.432.127,43	1.432.127,43	FORNECEDORES NACIONAIS	F	856.807,28	966.906,73
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	5.778.294,95	5.778.294,95	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	25.677,96	19.267,88
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-7.115.658,34	-7.115.658,34	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	79.463,57
INVESTIMENTOS		736.632,57	384.120,57	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	79.463,57
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		736.632,57	384.120,57	PIS/PASEP A RECOLHER	F	0,00	79.463,57
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	736.632,57	384.120,57	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
IMOBILIZADO		30.916.838,42	26.936.288,31	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		9.757.372,96	9.176.342,22	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.488.217,92	3.591.680,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	12.111,87	12.111,87	VALORES RESTITUÍVEIS		3.372.567,42	3.505.405,50
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	18.090,64	18.090,64	CONSIGNAÇÕES	F	3.372.567,42	3.503.897,92
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	156.888,71	156.888,71	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	0,00	1.507,58
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	3.009,53	3.009,53	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		115.650,50	86.274,50
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	9.567.272,21	8.986.241,47	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	29.650,00	29.650,00
BENS IMÓVEIS		22.527.650,30	19.058.755,41	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	54.391,93	25.015,93
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.840.446,05	2.840.446,05	CONSÓRCIOS A PAGAR	P	31.608,57	31.608,57
BENS DE USO ESPECIAL	P	73.683,99	3.683,99	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		23.365.257,69	24.055.352,76
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	2.705.357,45	2.705.357,45	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		16.711.617,36	17.401.712,43
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	16.908.162,81	13.509.267,92	PESSOAL A PAGAR		579.286,37	579.286,37
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.368.184,84	-1.298.809,32	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	579.286,37	579.286,37
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-382.434,99	-381.175,11	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		16.132.330,99	16.822.426,06
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-985.749,85	-917.634,21	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	16.132.330,99	16.822.426,06
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesso em: https://etec.tcepb.br/epi/validarDoc.aspx?seamCodigo=documento:be685563-4695-461b-8060-98077199de380

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)



Pág.: 2

Exercício de 2022

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		34.444.796,27	29.432.583,54	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		6.554.342,46	6.554.342,46
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		6.554.342,46	6.554.342,46
				FORNECEDORES NACIONAIS	P	6.554.342,46	6.554.342,46
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		99.297,87	99.297,87
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		99.297,87	99.297,87
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	P	99.297,87	99.297,87
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		27.904.346,81	29.940.051,64
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.540.449,46	-507.468,10
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		6.540.449,46	-507.468,10
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		6.540.449,46	-507.468,10
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	7.047.917,56	2.135.315,01
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-507.468,10	-2.642.783,11
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.540.449,46	-507.468,10
				TOTAL		34.444.796,27	29.432.583,54

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesso em: https://etce.cepe.br/epd/validaDoc.aspx?codigo_documento=be685f63-4d95-461b-80e0-98977d9de380

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		2.696.561,24	2.017.410,62	PASSIVO FINANCEIRO (4.507.480,55)+RP não Proc.(0,00)		4.507.480,55	5.853.090,31
ATIVO PERMANENTE		31.748.235,03	27.415.172,92	PASSIVO PERMANENTE		23.396.866,26	24.086.961,33
				SALDO PATRIMONIAL		6.540.449,46	-507.468,10

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: be685563-da95-461b-80e0-98977d9de380

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		13.984.113,57	4.862.779,22
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		13.984.113,57	4.862.779,22
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		13.984.113,57	4.862.779,22



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesse em: <https://etec.tcep.br/epd/validarDoc.seam> Código do documento: be685563-da95-461b-80e0-98977d9de380



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.:

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.696.561,24	2.017.410,62	PASSIVO CIRCULANTE		4.507.480,55	5.853.090,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.696.561,24	2.017.410,62	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		168.385,96	1.227.380,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.696.561,24	2.017.410,62	PESSOAL A PAGAR		113.516,22	394.457,04
CONTA ÚNICA		2.696.561,24	2.017.410,62	PESSOAL A PAGAR		106.224,35	394.457,04
TOTAL		2.696.561,24	2.017.410,62	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		7.291,87	0,00
				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	110,00
				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	110,00
				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		54.869,74	832.813,66
				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		54.869,74	526.789,37
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	306.024,29
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		882.485,24	986.174,61
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		882.485,24	986.174,61
				FORNECEDORES NACIONAIS		856.807,28	966.906,73
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		25.677,96	19.267,88
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	79.463,57
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	79.463,57
				PIS/PASEP A RECOLHER		0,00	79.463,57
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.456.609,35	3.560.071,43
				VALORES RESTITUÍVEIS		3.372.567,42	3.505.405,50
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		0,00	1.507,58
				CONSIGNAÇÕES		3.372.567,42	3.503.897,92
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		84.041,93	54.665,93
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		29.650,00	29.650,00
				CONSÓRCIOS A PAGAR		54.391,93	25.015,93
				TOTAL		4.507.480,55	5.853.090,31

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesse em: <https://portal.tce.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=be685563-d495-461b-80e0-98977d9de380>



PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.:

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		31.748.235,03	27.415.172,92	PASSIVO CIRCULANTE		31.608,57	31.608,57
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		94.764,04	94.764,04	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		31.608,57	31.608,57
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		94.764,04	94.764,04	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		31.608,57	31.608,57
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		5.778.294,95	5.778.294,95	CONSÓRCIOS A PAGAR		31.608,57	31.608,57
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		1.432.127,43	1.432.127,43				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-7.115.658,34	-7.115.658,34	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		23.365.257,69	24.055.352,76
INVESTIMENTOS		736.632,57	384.120,57	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		16.711.617,36	17.401.712,43
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		736.632,57	384.120,57	PESSOAL A PAGAR		579.286,37	579.286,37
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR		736.632,57	384.120,57	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		579.286,37	579.286,37
IMOBILIZADO		30.916.838,42	26.936.288,31	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		16.132.330,99	16.822.426,06
BENS MÓVEIS		9.757.372,96	9.176.342,22	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		16.132.330,99	16.822.426,06
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		18.090,64	18.090,64	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		6.554.342,46	6.554.342,46
BENS DE INFORMÁTICA		12.111,87	12.111,87	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		6.554.342,46	6.554.342,46
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		156.888,71	156.888,71	FORNECEDORES NACIONAIS		6.554.342,46	6.554.342,46
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		3.009,53	3.009,53	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		99.297,87	99.297,87
DEMAIS BENS MÓVEIS		9.567.272,21	8.986.241,47	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		99.297,87	99.297,87
BENS IMÓVEIS		22.527.650,30	19.058.755,41	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		99.297,87	99.297,87
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.840.446,05	2.840.446,05	TOTAL		23.396.866,26	24.086.961,33
BENS DE USO ESPECIAL		73.683,99	3.683,99				
BENS DE USO COMUM DO POVO		2.705.357,45	2.705.357,45				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		16.908.162,81	13.509.267,92				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.368.184,84	-1.298.809,32				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-382.434,99	-381.175,11				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-985.749,85	-917.634,21				
TOTAL		31.748.235,03	27.415.172,92				

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=be685563-d495-461b-8040-98977d9de380>

PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA

Exercício de 2022

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-2.782.172,30	-3.830.783,26
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	411.968,96	0,00
001	Ordinario	1.006.166,27	1.293.389,26
100	GERAL TOTAL	-774.776,95	-2.219.585,21
110	GERAL	-3.425.530,58	-2.904.587,31
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)	0,00	-1.971,43
100	GERAL TOTAL	0,00	-1.971,43
05	EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	0,00	-2.925,00
100	GERAL TOTAL	0,00	-2.925,00
81	RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO)	971.252,99	0,00
100	GERAL TOTAL	-24.360,17	0,00
110	GERAL	995.613,16	0,00
TOTAL		-1.810.919,31	-3.835.679,69



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: be685563-da95-461b-80e0-98977d9de380



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Município de Água Preta
- b) **CNPJ:** 10.183.929/0001-57
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Praças dos Três Poderes, S/N | CENTRO | Água Preta - PE | CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Noelino Magalhães Oliveira Lyra, Período de Gestão – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3681-1925
E-mail – atendimento@aguapreta.pe.gov.br
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1933 de 01 de dezembro de 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 (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2022 à 31/12/2022

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021,

Praça dos Três Poderes, s/n, Centro – CEP 55540-000
Água Preta-PE



Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Prefeitura Municipal de Água Preta uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.



b) Constituição de provisões:
Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.

b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.

c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os



seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01		2.696.561,24	2.017.410,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 02		2.696.561,24	2.017.410,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.696.561,24	2.017.410,62
CONTA ÚNICA	F	2.696.561,24	2.017.410,62
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 03		31.748.235,03	27.415.172,92
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		94.764,04	94.764,04
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		94.764,04	94.764,04
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.432.127,43	1.432.127,43
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	5.778.294,95	5.778.294,95
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-7.115.658,34	-7.115.658,34
INVESTIMENTOS		736.632,57	384.120,57
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		736.632,57	384.120,57
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	736.632,57	384.120,57
IMOBILIZADO - NOTA 04		30.916.838,42	26.936.288,31
BENS MÓVEIS		9.757.372,96	9.176.342,22
BENS DE INFORMÁTICA	P	12.111,87	12.111,87
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	18.090,64	18.090,64
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	156.888,71	156.888,71
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	3.009,53	3.009,53
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	9.567.272,21	8.986.241,47
BENS IMÓVEIS		22.527.650,30	19.058.755,41
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.840.446,05	2.840.446,05
BENS DE USO ESPECIAL	P	73.683,99	3.683,99
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	2.705.357,45	2.705.357,45
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	16.908.162,81	13.509.267,92
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.368.184,84	-1.298.809,32



(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		P	-382.434,99	-381.175,11
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		P	-985.749,85	-917.634,21
INTANGÍVEL			0,00	0,00
DIFERIDO			0,00	0,00

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ **2.696.561,24**, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ **2.017.410,62**.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ **2.696.561,24**, já em 2021, o valor foi de R\$ **2.017.410,62**, havendo um aumento de R\$ **679.150,62**.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ **31.748.235,03**, enquanto em 2021, o valor somava R\$ **27.415.172,92**, o que representa um aumento de 15,80%

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2022, o Prefeitura Municipal de Água Preta apresentou um saldo de R\$ **30.916.838,42** de imobilizado, composto por R\$ **9.757.372,96** referente a bens móveis e R\$ **22.527.650,30** de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

ESPECIFICAÇÃO – PASSIVO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 05			4.539.089,12	5.884.698,88
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			168.385,96	1.227.380,70
PESSOAL A PAGAR			113.516,22	394.457,04
PESSOAL A PAGAR		F	106.224,35	394.457,04
PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO		F	7.291,87	0,00
PRECATÓRIOS				
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR			0,00	110,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		F	0,00	110,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 06			54.869,74	832.813,66
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F	54.869,74	526.789,37
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		F	0,00	306.024,29
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 07			882.485,24	986.174,61



FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			882.485,24	986.174,61
FORNECEDORES NACIONAIS		F	856.807,28	966.906,73
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		F	25.677,96	19.267,88
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			0,00	79.463,57
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO			0,00	79.463,57
PIS/PASEP A RECOLHER				
		F	0,00	79.463,57
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES			0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO			0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - NOTA 08			3.488.217,92	3.591.680,00
VALORES RESTITUÍVEIS			3.372.567,42	3.505.405,50
CONSIGNAÇÕES		F	3.372.567,42	3.503.897,92
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		F	0,00	1.507,58
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			115.650,50	86.274,50
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		F	29.650,00	29.650,00
CONSÓRCIOS A PAGAR		F	54.391,93	25.015,93
CONSÓRCIOS A PAGAR		P	31.608,57	31.608,57
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE - NOTA 09			23.365.257,69	24.055.352,76
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO			16.711.617,36	17.401.712,43
PESSOAL A PAGAR			579.286,37	579.286,37
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		P	579.286,37	579.286,37
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR – NOTA 10			16.132.330,99	16.822.426,06
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		P	16.132.330,99	16.822.426,06
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO			0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO			6.554.342,46	6.554.342,46
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO			6.554.342,46	6.554.342,46
FORNECEDORES NACIONAIS		P	6.554.342,46	6.554.342,46
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO			0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO			0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO			99.297,87	99.297,87
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO			99.297,87	99.297,87
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		P	99.297,87	99.297,87
RESULTADO DIFERIDO			0,00	0,00
TOTAL PASSIVO			27.904.346,81	29.940.051,64

Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Prefeitura Municipal de Água Preta apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 4.539.089,12, o que demonstra uma redução de -22,86% em comparação a 2021, cujo saldo foi de R\$ 5.884.698,88.



Nota 06 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2022 para repasse aos órgãos competentes. Neste Prefeitura Municipal de Água Preta apresentou saldo a pagar de Encargos Sociais de R\$ 54.869,74, o que demonstra uma redução de -93,41% em comparação a 2021.

Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2022 o montante de R\$ 882.485,24, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um redução com relação ao exercício anterior, quando existia uma inscrição no valor de R\$ 986.174,61.

Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 3.488.217,92 compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2022.

Nota 09 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 23.365.257,69, que é composto por provisões matemáticas previdenciárias, contribuições federais e contribuição ao RGPS. O saldo de parcelamento de contribuições do RGPS sendo o mais relevante do grupo.

Nota 10 – Encargos Sociais a Pagar: O saldo final inscrito de parcelamento de contribuições previdenciárias do Regime Geral de Previdência Social no passivo não circulante, que representa obrigações a longo prazo, foi de R\$ 16.132.330,99. O que representa um decréscimo do valor inscrito em comparação com exercício anterior, que foi R\$ 16.822.426,06, tal baixa se justifica pela transferência do valor correspondente ao pagamento durante o exercício de 2022, que ficou reconhecido no curto prazo.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			6.540.449,46	-507.468,10
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS			6.540.449,46	-507.468,10
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			6.540.449,46	-507.468,10
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - NOTA 11		P	7.047.917,56	2.135.315,01
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		P	-507.468,10	-2.642.783,11
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 12			6.540.449,46	-507.468,10
TOTAL			34.444.796,27	29.432.583,54

Nota 11 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais,



na ordem de R\$ 7.047.917,56, resultando em um Superávit patrimonial.

Nota 12 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2022 teve resultado negativo de R\$ -507.468,10, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2022	EXERCICIO DE 2021
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 13	2.696.561,24	2.017.410,62
ATIVO PERMANENTE – NOTA 14	31.748.235,03	27.415.172,92
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 15	4.539.089,12	5.884.698,88
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 16	23.365.257,69	24.055.352,76
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 6.540.449,46	-R\$ 507.468,10

Nota 13 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 2.696.561,24.

Nota 14 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 31.748.235,03.

Nota 15 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R4.539.089,12.

Nota 16 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. No ano de 2021, o Passivo Permanente na Prefeitura Municipal de Salgueiro totalizou R\$ 23.365.257,69.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA



Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2022, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2022.



XII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTE CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	26.936.288,31	0,00	4.126.874,82	146.324,71	30.916.838,42	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	9.176.342,22	0,00	581.030,74	0,00	9.757.372,96	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	9.176.342,22	0,00	581.030,74	0,00	9.757.372,96	0,00
123110100	MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAME	18.090,64	0,00	0,00	0,00	18.090,64	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	14.002,98	0,00	0,00	0,00	14.002,98	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS	4.087,66	0,00	0,00	0,00	4.087,66	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	12.111,87	0,00	0,00	0,00	12.111,87	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	1.639,30	0,00	0,00	0,00	1.639,30	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	10.472,57	0,00	0,00	0,00	10.472,57	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	156.888,71	0,00	0,00	0,00	156.888,71	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	2.398,00	0,00	0,00	0,00	2.398,00	0,00
123110302	MAQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	39.633,51	0,00	0,00	0,00	39.633,51	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	114.857,20	0,00	0,00	0,00	114.857,20	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUN	3.009,53	0,00	0,00	0,00	3.009,53	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	3.009,53	0,00	0,00	0,00	3.009,53	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	8.986.241,47	0,00	581.030,74	0,00	9.567.272,21	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	8.986.241,47	0,00	581.030,74	0,00	9.567.272,21	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	19.058.755,41	0,00	3.545.844,08	76.949,19	22.527.650,30	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	19.058.755,41	0,00	3.545.844,08	76.949,19	22.527.650,30	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	3.683,99	0,00	70.000,00	0,00	73.683,99	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
123210115	HOSPITAIS E UNIDADES DE SAÚDE	3.683,99	0,00	0,00	0,00	3.683,99	0,00
123210500	BENS DE USO COMUM DO POVO	2.705.357,45	0,00	0,00	0,00	2.705.357,45	0,00
123210507	SISTEMAS DE ABASTECIMENTO DE ENERGIA	96,81	0,00	0,00	0,00	96,81	0,00
123210599	OUTROS BENS DE USO COMUM DO POVO	2.705.260,64	0,00	0,00	0,00	2.705.260,64	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2.840.446,05	0,00	0,00	0,00	2.840.446,05	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	2.839.259,89	0,00	0,00	0,00	2.839.259,89	0,00
123210605	ESTUDOS E PROJETOS	1.186,16	0,00	0,00	0,00	1.186,16	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	13.209.267,92	0,00	3.475.844,08	76.949,19	16.908.162,81	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	13.209.267,92	0,00	3.475.844,08	76.949,19	16.908.162,81	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUM	0,00	1.298.809,32	0,00	69.375,52	0,00	1.368.184,84
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUM	0,00	1.298.809,32	0,00	69.375,52	0,00	1.368.184,84
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	917.634,21	0,00	68.115,64	0,00	985.749,85
123810101	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MAQUINAS, APAREL	0,00	3.458,46	0,00	4.549,12	0,00	8.007,58
123810102	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMAT	0,00	4.128,02	0,00	3.399,10	0,00	7.527,12
123810103	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLI	0,00	13.985,63	0,00	29.491,66	0,00	43.477,29
123810104	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTU	0,00	261,54	0,00	505,08	0,00	766,62
123810199	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓV	0,00	895.800,56	0,00	30.170,68	0,00	925.971,24
123810200	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	381.175,11	0,00	1.259,88	0,00	382.434,99
123810201	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPE	0,00	427,92	0,00	855,84	0,00	1.283,76
123810203	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO COM	0,00	403,46	0,00	166,92	0,00	570,38
123810204	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS IMÓVEIS EM	0,00	118,56	0,00	237,12	0,00	355,68
123810299	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓV	0,00	380.225,17	0,00	0,00	0,00	380.225,17



b. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E AS	0,00	1.227.380,70	9.150.422,01	8.091.427,27	0,00	168.385,13
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	394.457,04	6.254.602,76	5.973.661,94	0,00	113.516,84
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	394.457,04	6.254.602,76	5.973.661,94	0,00	113.516,84
211101000	PESSOAL A PAGAR	0,00	394.457,04	6.077.303,96	5.789.071,27	0,00	106.224,82
211101010	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	394.457,04	6.077.303,96	5.789.071,27	0,00	106.224,82
211106000	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO	0,00	0,00	100.186,01	100.186,01	0,00	0,00
211106010	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO	0,00	0,00	77.112,79	84.404,66	0,00	7.291,87
211200000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	110,00	89.352,65	89.242,65	0,00	0,00
211210000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- CONSOLID	0,00	110,00	89.352,65	89.242,65	0,00	0,00
211210100	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	110,00	89.352,65	89.242,65	0,00	0,00
211300000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	0,00	40.650,93	40.650,93	0,00	0,00
211310000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇ	0,00	0,00	40.650,93	40.650,93	0,00	0,00
211310500	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JU	0,00	0,00	12.434,79	12.434,79	0,00	0,00
211310500	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JU	0,00	0,00	28.216,14	28.216,14	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	832.813,66	2.765.815,67	1.987.871,75	0,00	54.869,57
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	526.789,37	486.758,87	14.839,24	0,00	54.869,57
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	526.789,37	486.758,87	14.839,24	0,00	54.869,57
211410101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUN	0,00	526.789,37	486.758,87	14.839,24	0,00	54.869,57
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	306.024,29	874.738,56	568.714,27	0,00	0,00
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA	0,00	306.024,29	874.738,56	568.714,27	0,00	0,00
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	0,00	1.404.318,24	1.404.318,24	0,00	0,00
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00	1.404.318,24	1.404.318,24	0,00	0,00
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUN	0,00	0,00	620.693,05	620.693,05	0,00	0,00
211430102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	0,00	0,00	783.625,19	783.625,19	0,00	0,00

c. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	3.591.680,00	2.163.562,37	2.060.100,29	0,00	3.488.217,93
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	3.505.405,50	1.416.882,51	1.284.044,43	0,00	3.372.567,56
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.505.405,50	1.416.882,51	1.284.044,43	0,00	3.372.567,56
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	3.503.897,92	1.415.374,93	1.284.044,43	0,00	3.372.567,56
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGE	0,00	0,00	338.222,63	338.222,63	0,00	0,00
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	2.391.477,26	380.663,91	441.971,66	0,00	2.452.785,35
218810103	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	335.888,27	0,00	0,00	0,00	335.888,27
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	45.012,97	46.473,46	1.460,49	0,00	0,00
218810108	ISS	0,00	68.757,84	5.138,51	14.388,01	0,00	78.007,34
218810110	PENSAO ALIMENTÍCIA	0,00	135.573,74	175.645,24	40.904,05	0,00	832,55
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLAS	0,00	1.994,85	11.221,53	10.180,80	0,00	954,12
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	46.500,28	406.161,99	385.327,63	0,00	25.665,92
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	478.692,71	51.847,66	51.589,16	0,00	478.434,21
218810400	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	0,00	1.507,58	1.507,58	0,00	0,00	0,00
218810401	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	1.507,58	1.507,58	0,00	0,00	0,00
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	86.274,50	746.679,86	776.055,86	0,00	115.650,50
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDA	0,00	86.274,50	730.679,86	760.055,86	0,00	115.650,50
218910100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	29.650,00	0,00	0,00	0,00	29.650,00
218910101	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	0,00	29.650,00	0,00	0,00	0,00	29.650,00
218911200	SUBVENÇÕES A PAGAR	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
218911400	CONSORCIOS A PAGAR	0,00	25.015,93	348.151,93	377.527,93	0,00	54.391,93
218911400	CONSORCIOS A PAGAR	0,00	31.608,57	377.527,93	377.527,93	0,00	31.608,57
218920000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00
218920100	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	0,00	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00

XV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de *impairment* ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram *impairment*.

XVI – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO



PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
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 receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
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
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
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
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
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
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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
		CONTADOR		IMPLANTADO
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
		CONTADOR	01/01/2023	
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
		CONTADOR	01/01/2023	



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
		CONTADOR		IMPLANTADO
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
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO

Noelino Magalhães Oliveira Ltra
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande
Contador