

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)



A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.673.389,33	7.676.745,15	PASSIVO CIRCULANTE		5.852.365,58	10.579.885,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.673.389,33	7.676.745,15	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.350.570,54	5.656.577,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.673.389,33	7.676.745,15	PESSOAL A PAGAR		827.820,35	3.082.246,07
CONTA ÚNICA	F	6.673.389,33	7.676.745,15	PESSOAL A PAGAR	F	827.758,10	3.082.183,82
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	62,25	62,25
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		8.800,00	8.800,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	8.800,00	8.800,00
ESTOQUES		0,00	0,00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		2.418,34	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	2.418,34	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		511.531,85	2.565.531,85
ATIVO NÃO CIRCULANTE		57.557.936,70	73.397.324,15	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	115.531,85	115.531,85
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		8.300.469,35	26.830.644,07	FGTS	P	396.000,00	350.000,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		8.300.469,35	26.830.644,07	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	0,00	2.100.000,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.224.241,13	307.672,79	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-1.769.057,05	-6.630.742,82	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.174.962,78	4.718.309,87
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	8.845.285,27	33.153.714,10	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		4.174.962,78	4.718.309,87
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	4.158.722,78	4.692.119,87
IMOBILIZADO		49.257.467,35	46.566.680,08	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	16.240,00	26.190,00
BENS MÓVEIS		11.958.070,48	11.576.259,53	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	285.332,55	160.875,10	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	952.000,00	952.000,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	78.048,50	78.048,50	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		326.832,26	204.998,12
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	613.445,38	586.127,85	VALORES RESTITUÍVEIS		314.169,57	204.998,12
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	380.958,30	258.658,28	CONSIGNAÇÕES	F	314.169,57	204.998,12
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	9.648.285,75	9.540.549,80	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		12.662,69	0,00
BENS IMÓVEIS		44.953.375,22	40.549.524,35	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	12.662,69	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	10.000,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		75.606.269,58	76.240.056,86
BENS DE USO ESPECIAL	P	714.400,69	649.400,69	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		74.489.359,20	74.546.902,74
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	44.228.974,53	39.900.123,66	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		74.489.359,20	74.546.902,74
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-7.653.978,35	-5.559.103,80	FGTS - DÉBITO PARCELADO	P	3.645.225,45	3.691.225,45
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-3.669.500,95	-2.473.693,90	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	70.844.133,75	70.855.677,29
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-3.984.477,40	-3.085.409,90	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		1.116.910,38	1.116.910,38
DIFERIDO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		1.116.910,38	1.116.910,38
TOTAL		64.231.326,03	81.074.069,30				

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	1.116.910,38	1.116.910,38
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	576.243,74
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	576.243,74
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	0,00	576.243,74
				PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		81.458.635,16	86.819.942,77
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-17.227.309,13	-5.745.873,47
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-17.227.309,13	-5.745.873,47
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-17.227.309,13	-5.745.873,47
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-11.481.435,66	15.171.998,61
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-5.745.873,47	-20.917.872,08
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-17.227.309,13	-5.745.873,47
				TOTAL		64.231.326,03	81.074.069,30

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 Assessoria em: https://eetce.ice.pe.gov.br/epj/validaDocumentoAssinado.do?codigo_documento=ed8776f2-fc44-4aa0-9f1b-e280f32f2cd

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 PREFEITO
 053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	6.673.389,33	7.676.745,15	PASSIVO FINANCEIRO (5.456.365,58)+ Restos não Processado(123.848,83)	5.580.214,41	8.253.734,74
ATIVO PERMANENTE	57.557.936,70	73.397.324,15	PASSIVO PERMANENTE	76.002.269,58	78.690.056,86
			SALDO PATRIMONIAL	-17.351.157,96	-5.869.722,30

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ed8776f2-fc44-4aa0-9f11b-e280f32f2cd

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4 of 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		113.456,40	113.456,40	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		38.910.745,83	38.744.777,10
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		1.011.282,77	1.011.282,77
DIREITOS CONTRATUAIS		113.456,40	113.456,40	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		37.899.463,06	37.733.494,33
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		113.456,40	113.456,40	TOTAL		38.910.745,83	38.744.777,10

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA

PREFEITO

053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/w/aidaDoc:seamCodigo.do_documento:ed8776f2-fc44-4aa0-9f1b-e280f3212cd



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		57.557.936,70	73.397.324,15	PASSIVO CIRCULANTE		396.000,00	2.450.000,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		8.300.469,35	26.830.644,07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		396.000,00	2.450.000,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		8.300.469,35	26.830.644,07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		396.000,00	2.450.000,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		8.845.285,27	33.153.714,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	2.100.000,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		1.224.241,13	307.672,79	FGTS		396.000,00	350.000,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-1.769.057,05	-6.630.742,82				
IMOBILIZADO		49.257.467,35	46.566.680,08	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		75.606.269,58	76.240.056,80
BENS MÓVEIS		11.958.070,48	11.576.259,53	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		74.489.359,20	74.546.902,74
BENS DE INFORMÁTICA		285.332,55	160.875,10	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		74.489.359,20	74.546.902,74
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		613.445,38	586.127,85	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		70.844.133,75	70.855.677,29
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		78.048,50	78.048,50	FGTS - DÉBITO PARCELADO		3.645.225,45	3.691.225,45
VEÍCULOS		952.000,00	952.000,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		1.116.910,38	1.116.910,38
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		380.958,30	258.658,28	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		1.116.910,38	1.116.910,38
DEMAIS BENS MÓVEIS		9.648.285,75	9.540.549,80	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIC		1.116.910,38	1.116.910,38
BENS IMÓVEIS		44.953.375,22	40.549.524,35	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	576.243,74
BENS DE USO ESPECIAL		714.400,69	649.400,69	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	576.243,74
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		10.000,00	0,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		0,00	576.243,74
DEMAIS BENS IMÓVEIS		44.228.974,53	39.900.123,66				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-7.653.978,35	-5.559.103,80	TOTAL		76.002.269,58	78.690.056,80
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-3.669.500,95	-2.473.693,90				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-3.984.477,40	-3.085.409,90				
TOTAL		57.557.936,70	73.397.324,15				

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epp/voluntario/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=ed87762-fc44-4aa0-9f1b-e280f3212cd>



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.673.389,33	7.676.745,15	PASSIVO CIRCULANTE		5.456.365,58	8.129.885,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.673.389,33	7.676.745,15	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		954.570,54	3.206.577,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.673.389,33	7.676.745,15	PESSOAL A PAGAR		827.820,35	3.082.246,07
CONTA ÚNICA		6.673.389,33	7.676.745,15	PESSOAL A PAGAR		827.758,10	3.082.183,82
TOTAL		6.673.389,33	7.676.745,15	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		62,25	62,25
				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		8.800,00	8.800,00
				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		8.800,00	8.800,00
				BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		2.418,34	0,00
				BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCET		2.418,34	0,00
				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		115.531,85	115.531,85
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		115.531,85	115.531,85
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.174.962,78	4.718.309,87
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		4.174.962,78	4.718.309,87
				FORNECEDORES NACIONAIS		4.158.722,78	4.692.119,87
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		16.240,00	26.190,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		326.832,26	204.998,12
				VALORES RESTITUÍVEIS		314.169,57	204.998,12
				CONSIGNAÇÕES		314.169,57	204.998,12
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		12.662,69	0,00
				CONSÓRCIOS A PAGAR		12.662,69	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		123.848,83	123.848,83
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		123.848,83	123.848,83
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		123.848,83	123.848,83
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		123.848,83	123.848,83
				TOTAL		5.580.214,41	8.253.734,74

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/pp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=ed87762fc44aa0911b-e280f3212cd>

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

Exercício de 2021

1 of 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
100	GERAL TOTAL		-350,00	-350,00
			-350,00	-350,00
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		-211.443,47	-1.421.703,30
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		-17.000,00	0,00
001	Ordinário		-146.353,39	0,00
100	GERAL TOTAL		-1.787.824,11	-7.052.393,71
110	GERAL		1.861.966,61	5.749.090,47
111	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		-3.832,52	0,00
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		-118.400,06	-118.400,06
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)		-8.800,00	-8.800,00
100	GERAL TOTAL		-8.800,00	-8.800,00
25	OUTROS RECURSOS (ORDINÁRIO)		165.832,25	302.262,78
110	GERAL		165.832,25	302.262,78
81	RECURSOS DE CONVENIOS - PM (ORDINÁRIO)		1.147.936,14	358.223,95
100	GERAL TOTAL		0,00	10.577,25
110	GERAL		1.147.936,14	347.646,70
97	DIVIDENDOS – UNIAO (ORDINÁRIO)		0,00	193.376,98
110	GERAL		0,00	193.376,98
TOTAL			1.093.174,92	-576.989,59

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87





MUNICÍPIO DE PAUDALHO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXII – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Município de Paudalho
- b) **CNPJ:** 11.097.383/0001-84
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Marcello Fuchs Campos Gouveia Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2024.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3636.1156
E-mail – atendimento@cetecpublica.com.br
Site – Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 57.346 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 274.776 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 972/2020, de 21 de dezembro de 2020. 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: 01/01/2021 à 31/12/2021

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://www.paudalho.pe.gov.br/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 nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e



Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª 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 NBC 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 pela Prefeitura municipal de Paudalho 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), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, 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:

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:

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

- Constituição de provisões:

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



- c) Reconhecimento de variações patrimoniais: Não se aplica a esta demonstração.
- 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 a 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.



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\$ 57.557.936,70, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 73.397.324,15, o que representa uma diminuição de 27,51%

Nota 04 – Créditos a Longo Prazo: O valor total da Dívida Ativa Tributária reconhecida, passou de R\$ 26.830.644,07 em 2020, para R\$ 8.300.469,35 em 2021, o que representa uma diminuição 223,24 %, a redução expressiva se deu pela atualização dos valores com base nas demonstrativo repassado pelo setor responsável. Diante de um cenário de média arrecadação, provisionou-se uma perda aproximada de 20%, tendo em vista a média de recebimento nos últimos exercícios. Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE – Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

Tipo de Recuperação	Fase	% de perda estimado
Baixa dificuldade de recuperação	A	5
	B	10
	C	15
Média dificuldade de recuperação	D	20
	E	25
	F	30
Alta dificuldade de recuperação	G	35
	H	45
	I	70

Nota 05 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2021, o município apresentou um saldo de R\$ 49.257.467,35 de imobilizado, onde R\$ 11.958.070,48 são de bens móveis e R\$ 44.953.375,22 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.

PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 06	5.852.365,58	10.579.885,91
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.350.570,54	5.656.577,92
PESSOAL A PAGAR	827.820,35	3.082.246,07
PESSOAL A PAGAR	F 827.758,10	3.082.183,82
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F 62,25	62,25
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	8.800,00	8.800,00



BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	8.800,00	8.800,00
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		2.418,34	0,00
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	2.418,34	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		511.531,85	2.565.531,85
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	115.531,85	115.531,85
FGTS	P	396.000,00	350.000,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	0,00	2.100.000,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		4.174.962,78	4.718.309,87
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		4.174.962,78	4.718.309,87
FORNECEDORES NACIONAIS	F	4.158.722,78	4.692.119,87
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	16.240,00	26.190,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 09		326.832,26	204.998,12
VALORES RESTITUÍVEIS		314.169,57	204.998,12
CONSIGNAÇÕES	F	314.169,57	204.998,12
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		12.662,69	0,00
CONSÓRCIOS A PAGAR	F	12.662,69	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 10		75.606.269,58	76.240.056,86
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO NOTA 11		74.489.359,20	74.546.902,74
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		74.489.359,20	74.546.902,74
FGTS - DÉBITO PARCELADO	P	3.645.225,45	3.691.225,45
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	70.844.133,75	70.855.677,29
		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		1.116.910,38	1.116.910,38
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		1.116.910,38	1.116.910,38
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	1.116.910,38	1116910,38
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	576.243,74
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	576.244,74
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		0,00	576.245,74
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		81.458.635,16	86.819.942,77

Nota 06 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. o município de Paudalho apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 5.852.365,58, o que demonstra um decréscimo de 55,31% em comparação a 2020, onde o saldo foi de R\$



10.579.885,91. o saldo de 2021 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, empréstimos e financiamentos e valores restituíveis. o valor mais relevante é de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo.

Nota 07 – 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. Em resumo observa-se o valor de R\$ 511.531,85, que é referente a obrigações, R\$ 115.531,85 devido de contribuições patronais ao Regime Geral de Previdência Social e R\$ 396.000,00 de FGTS.

Nota 08 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2021 o montante de R\$ 4.174.962,78, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um decréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 4.718.309,87.

Nota 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 326.832,26, onde 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. Segue quadro de detalhamento:

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	204.996,12	2.077.431,76	2.199.265,90	0,00	326.832,26
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	204.996,12	1.759.535,19	1.868.706,64	0,00	314.169,57
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	204.996,12	1.759.535,19	1.868.706,64	0,00	314.169,57
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	204.996,12	1.751.125,59	1.860.297,04	0,00	314.169,57
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	164.462,49	918.983,95	1.045.391,07	0,00	290.869,61
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	64.253,81	64.253,81	0,00	0,00
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	0,00	868,00	1.066,00	0,00	198,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLAS	0,00	0,00	10.029,44	10.902,96	0,00	873,52
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	15.129,60	706.605,71	691.476,11	0,00	0,00
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	25.406,03	50.384,68	47.207,09	0,00	22.228,44
218810400	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	0,00	0,00	8.409,60	8.409,60	0,00	0,00
218810401	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	0,00	8.409,60	8.409,60	0,00	0,00
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	317.896,57	330.559,26	0,00	12.662,69
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	317.896,57	330.559,26	0,00	12.662,69
218911200	SUBVENÇÕES A PAGAR	0,00	0,00	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00
218911400	CONSORCIOS A PAGAR	0,00	0,00	135.289,59	147.952,28	0,00	12.662,69
218911400	CONSORCIOS A PAGAR	0,00	0,00	175.406,98	175.406,98	0,00	0,00
TOTAL		0,00	1.024.990,60	10.069.262,23	10.665.770,24	0,00	1.621.498,61



Nota 10 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 75.606.269,58, que é composto por parcelamentos. O saldo de parcelamento de contribuições do RGPS é R\$ 70.844.133,75, parcelamento de FGTS é de R\$ 3.645.225,45 e temos o saldo de R\$ 1.116.910,38 referente a Precatórios já de parcelamento de PASEP.

Nota 11 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo: O saldo final inscrito de parcelamento de contribuições previdenciárias do Regime Geral e Próprio de Previdência Social, no passivo não circulante, que representa obrigações a longo prazo, foi de R\$ 74.489.359,20. O que representa um decréscimo do valor inscrito no exercício anterior, que foi R\$ 74.546.902,74 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	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-17.227.309,13	-5.745.873,47
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL	0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	-17.227.309,13	-5.745.873,47
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-17.227.309,13	-5.745.873,47
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO – NOTA 12	P -11.481.435,66	15.171.998,61
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -5.745.873,47	-20.917.872,08
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 13	-17.227.309,13	-5.745.873,47
TOTAL	64.231.326,03	81.074.069,30

Nota 12 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ -11.481.435,66 resultando em um déficit patrimonial.

Nota 13 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado negativo de R\$ 17.227.309,13, correspondente a soma do superávit do exercício e o déficit dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 14	R\$ 6.673.389,33	R\$ 7.676.745,15
ATIVO PERMANENTE – NOTA 15	R\$ 57.557.936,70	R\$ 73.397.324,15
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 16	R\$ 5.580.214,41	R\$ 8.253.734,74
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 17	R\$ 76.002.269,59	R\$ 78.690.056,86
SALDO PATRIMONIAL	R\$ -17.351.157,96	R\$ -5.869.722,30

Nota 14 – 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\$ 6.673.389,33.

Nota 15 – 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\$ 57.557.936,70.

Nota 16 – 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 R\$ 5.580.214,41

Nota 17 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para



amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 76.002.269,59.

V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante Prefeitura de R\$ 6.673.389,33, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2021
Prefeitura	R\$ 6.673.389,33
TOTAL	R\$ 6.673.389,33

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

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

VII – 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

VIII – 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.

IX – 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.

X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.



XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2021.

XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Créditos a Curto e a Longo Prazo

a.1 – Créditos a longo 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	Crédito
12:1100000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO	26.830.644,07	0,00	6.436.758,86	24.966.933,58	8.300.469,35	0,00
12:1110000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	6.323.070,03	5.778.254,11	0,00	0,00	0,00
12:1110500	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	307.672,79	0,00	916.568,34	0,00	1.224.241,13	0,00
12:1119900	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	6.630.742,82	4.861.685,77	0,00	0,00	1.769.057,05
12:1119904	(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	6.630.742,82	4.861.685,77	0,00	0,00	1.769.057,05
12:1120000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	33.153.714,10	0,00	658.504,75	24.966.933,58	8.845.285,27	0,00
12:1120400	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	33.153.714,10	0,00	658.504,75	24.966.933,58	8.845.285,27	0,00
TOTAL		93.445.745,06	19.584.555,67	24.171.962,35	74.900.800,74	27.215.281,02	4.082.930,02



b. 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
12320000	BENS IMÓVEIS	40.549.524,35	0,00	4.473.850,87	70.000,00	44.953.375,22	
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	40.549.524,35	0,00	4.473.850,87	70.000,00	44.953.375,22	
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	649.400,69	0,00	65.000,00	0,00	714.400,69	
123210104	TERRENOS/GLEBAS	649.400,69	0,00	65.000,00	0,00	714.400,69	
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	
123210601	OBRA EM ANDAMENTO	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	39.900.123,66	0,00	4.398.850,87	70.000,00	44.228.974,53	
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	39.900.123,66	0,00	4.398.850,87	70.000,00	44.228.974,53	
TOTAL		162.198.097,40	0,00	17.895.403,48	280.000,00	179.813.500,88	

c. 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	OBRAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E AS	0,00	5.656.577,92	22.293.279,22	17.987.262,64	0,00	1.350.579,54
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	3.082.246,07	14.570.948,76	12.316.523,04	0,00	827.829,35
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.082.246,07	14.570.948,76	12.316.523,04	0,00	827.829,35
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	3.082.183,82	13.234.053,25	10.979.627,53	0,00	827.758,10
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	3.082.183,82	13.234.053,25	10.979.627,53	0,00	827.758,10
211110400	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	0,00	62,25	1.036.779,53	1.036.779,53	0,00	62,25
211110401	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - ANTE	0,00	0,00	495.523,45	495.523,45	0,00	0,00
211110401	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - ANTE	0,00	0,00	495.461,20	495.523,45	0,00	62,25
211110402	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PA	0,00	62,25	37.402,70	37.340,53	0,00	0,00
211110402	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PA	0,00	0,00	8.392,10	8.392,10	0,00	0,00
211110500	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	0,00	0,00	34.187,35	34.187,35	0,00	0,00
211110501	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - AN	0,00	0,00	31.567,89	31.567,89	0,00	0,00
211110501	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - AN	0,00	0,00	2.619,46	2.619,46	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO	0,00	0,00	234.750,98	234.750,98	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO	0,00	0,00	31.177,65	31.177,65	0,00	0,00
211200000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	8.800,00	504.565,01	504.565,01	0,00	8.800,00
211210000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR-CONSOLIDA	0,00	8.800,00	504.565,01	504.565,01	0,00	8.800,00
211210100	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	8.800,00	339.915,99	339.915,99	0,00	8.800,00
211210600	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR - DECISÕES	0,00	0,00	11.917,75	11.917,75	0,00	0,00
211210600	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR - DECISÕES	0,00	0,00	152.731,27	152.731,27	0,00	0,00
211300000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	0,00	520.631,09	523.049,43	0,00	2.418,34
211310000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇ	0,00	0,00	520.631,09	523.049,43	0,00	2.418,34
211310000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇ	0,00	0,00	520.631,09	523.049,43	0,00	2.418,34
211310500	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUI	0,00	0,00	510.167,22	512.585,56	0,00	2.418,34
211310500	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUI	0,00	0,00	10.463,87	10.463,87	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	2.565.531,85	6.697.125,36	4.643.125,36	0,00	511.531,85
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	250.000,00	296.253,73	391.253,73	0,00	396.000,00
211410500	FGTS	0,00	250.000,00	50.000,00	96.000,00	0,00	396.000,00
211410500	FGTS	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
211419800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	196.253,73	196.253,73	0,00	0,00
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSE - UNIAO	0,00	2.215.531,85	6.400.871,63	4.300.871,63	0,00	115.531,85
211420100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	2.215.531,85	6.400.871,63	4.300.871,63	0,00	115.531,85
211420101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUN	0,00	115.531,85	2.082.586,97	2.082.586,97	0,00	115.531,85
211430102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	0,00	0,00	2.159.142,33	2.159.142,33	0,00	0,00
211430102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	0,00	2.100.000,00	2.159.142,33	55.142,33	0,00	0,00



d. 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
218800000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	204.998,12	2.077.431,76	2.199.265,90	0,00	326.832,26
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	204.998,12	1.759.535,19	1.868.706,64	0,00	314.169,57
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	204.998,12	1.759.535,19	1.868.706,64	0,00	314.169,57
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	204.998,12	1.751.125,59	1.860.297,04	0,00	314.169,57
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	164.462,49	918.983,95	1.045.391,07	0,00	290.869,61
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	64.253,81	64.253,81	0,00	0,00
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	0,00	868,00	1.066,00	0,00	198,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE	0,00	0,00	10.929,44	10.902,96	0,00	873,52
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	15.129,60	706.605,71	591.476,11	0,00	0,00
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	25.406,03	50.384,68	47.207,09	0,00	22.228,44
218810400	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	0,00	0,00	8.409,60	8.409,60	0,00	0,00
218810401	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	0,00	8.409,60	8.409,60	0,00	0,00
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	317.896,57	330.539,26	0,00	12.662,69
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	317.896,57	330.539,26	0,00	12.662,69
218911200	SUBVENÇÕES A PAGAR	0,00	0,00	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00
218911400	CONSORCIOS A PAGAR	0,00	0,00	135.289,59	147.952,28	0,00	12.662,69
218911400	CONSORCIOS A PAGAR	0,00	0,00	175.406,98	175.406,98	0,00	0,00
TOTAL		0,00	1.024.990,60	10.069.262,23	10.565.770,24	0,00	1.621.498,61

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	-	IMPLEMENTADA
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	-	IMPLEMENTADA
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	-	IMPLEMENTADA



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	-	IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
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	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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	-	IMPLEMENTADA



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	-	IMPLEMENTADA

Marcello Fuchs Campos Gouveia
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande
Contador

