

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

1 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		27.089.875,02	21.681.179,01	PASSIVO CIRCULANTE		21.412.883,90	21.434.306,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		27.089.875,02	21.681.179,01	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.970.772,96	8.848.442,09
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		27.089.875,02	21.681.179,01	PESSOAL A PAGAR		1.087.891,32	3.377.497,56
CONTA ÚNICA	F	27.089.875,02	21.681.179,01	PESSOAL A PAGAR	F	1.087.829,07	3.377.435,31
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	F	2.418,34	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	- EXCETO PRECATÓRIOS			
ATIVO NÃO CIRCULANTE		87.317.121,74	96.971.870,69	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.871.663,30	5.462.144,53
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		8.300.469,35	26.830.644,07	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.475.663,30	2.452.144,53
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		8.300.469,35	26.830.644,07	FGTS	P	396.000,00	350.000,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.224.241,13	307.672,79	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	0,00	2.660.000,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	8.845.285,27	33.153.714,10	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		13.063.163,73	9.011.495,75
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		13.063.163,73	9.011.495,75
IMOBILIZADO		79.016.652,39	70.141.226,62	FORNECEDORES NACIONAIS	F	13.019.401,42	8.973.965,39
BENS MÓVEIS		23.814.195,62	21.132.727,12	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	43.762,31	37.530,36
BENS DE INFORMÁTICA	P	953.453,80	669.134,78	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	26.000,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.519.265,03	1.677.426,42	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	26.000,00
VEÍCULOS	P	6.345.036,98	5.283.721,98	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A	P	0,00	26.000,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.507.488,71	2.164.447,45	RECOLHER			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	102.730,81	94.633,20	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
COMUNICAÇÃO				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	11.386.220,29	11.243.363,29	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.378.947,21	3.548.369,11
BENS IMÓVEIS		66.609.929,65	56.731.391,59	VALORES RESTITUÍVEIS		4.356.284,52	3.548.369,11
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	10.000,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	4.356.284,52	3.548.369,11
BENS DE USO ESPECIAL	P	764.400,69	699.400,69	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		22.662,69	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	65.835.528,96	56.031.990,90	SUBVENÇÕES A PAGAR	F	10.000,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-11.407.472,88	-7.722.892,09	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	12.662,69	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-6.332.503,64	-3.972.836,18	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		77.071.258,99	77.713.494,87
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-5.074.969,24	-3.750.055,91	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		75.934.834,18	76.001.932,59
INTANGÍVEL		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		75.934.834,18	76.001.932,59
DIFERIDO		0,00	0,00	FGTS - DÉBITO PARCELADO	P	3.645.225,45	3.691.225,45
TOTAL		114.406.996,76	118.653.049,70	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	72.289.608,73	72.310.707,14

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=5d1336dd-0b18-4d93-b6b3-770d04728325

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



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		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 PRAZ		1.116.910,38	1.116.910,38
				PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	1.116.910,38	1.116.910,38
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		19.514,43	594.651,90
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		19.514,43	594.651,90
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	19.514,43	594.651,90
				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		98.484.142,89	99.147.801,82
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		15.922.853,87	19.505.247,88				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				
RESULTADOS ACUMULADOS		15.922.853,87	19.505.247,88				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		15.922.853,87	19.505.247,88				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-3.582.394,01	26.403.609,13				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	19.505.247,88	-6.898.361,25				
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		15.922.853,87	19.505.247,88				
TOTAL		114.406.996,76	118.653.049,70				

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://eetec.tee.pe.gov.br/gnp/validaDoc.seam?codigo_documento=5d13364d-0b18-4d93-bc63-f7a0b4728325

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	27.089.875,02	21.681.179,01	PASSIVO FINANCEIRO (21.016.883,90)+ Restos não Processado(799.271,42)	21.816.155,32	19.745.578,37
ATIVO PERMANENTE	87.317.121,74	96.971.870,69	PASSIVO PERMANENTE	77.467.258,99	80.749.494,87
			SALDO PATRIMONIAL	15.123.582,45	18.157.976,46

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5d1336dd-0b18-4d93-bc63-f7a0b4728325

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		1.047.826,40	1.047.826,40	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		53.681.305,17	53.396.246,44
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		934.370,00	934.370,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		1.070.753,77	1.048.053,77
DIREITOS CONTRATUAIS		113.456,40	113.456,40	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		52.610.551,40	52.348.192,67
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		1.047.826,40	1.047.826,40	TOTAL		53.681.305,17	53.396.246,44

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA

PREFEITO

053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 5d1336dd-0b18-4d93-bc63-f7a0b4728325



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		27.089.875,02	21.681.179,01	PASSIVO CIRCULANTE		21.016.883,90	18.398.306,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		27.089.875,02	21.681.179,01	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.574.772,96	5.838.442,09
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		27.089.875,02	21.681.179,01	PESSOAL A PAGAR		1.087.891,32	3.377.497,56
CONTA ÚNICA		27.089.875,02	21.681.179,01	PESSOAL A PAGAR		1.087.829,07	3.377.435,31
				PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		62,25	62,25
TOTAL		27.089.875,02	21.681.179,01	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		2.475.663,30	2.452.144,53
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		2.475.663,30	2.452.144,53
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		13.063.163,73	9.011.495,75
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		13.063.163,73	9.011.495,75
				FORNECEDORES NACIONAIS		13.019.401,42	8.973.965,39
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		43.762,31	37.530,36
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.378.947,21	3.548.369,11
				VALORES RESTITUÍVEIS		4.356.284,52	3.548.369,11
				CONSIGNAÇÕES		4.356.284,52	3.548.369,11
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		22.662,69	0,00
				SUBVENÇÕES A PAGAR		10.000,00	0,00
				CONSÓRCIOS A PAGAR		12.662,69	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		799.271,42	1.347.271,42
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		799.271,42	1.347.271,42
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		799.271,42	799.271,42
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		799.271,42	799.271,42
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	548.000,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	548.000,00
				TOTAL		21.816.155,32	19.745.578,37

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 PREFEITO
 053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=5d1366dd-0b18-4d93-b903-f7d0b4728325>



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		87.317.121,74	96.971.870,69	PASSIVO CIRCULANTE		396.000,00	3.036.000,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		8.300.469,35	26.830.644,07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		396.000,00	3.010.000,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		8.300.469,35	26.830.644,07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		396.000,00	3.010.000,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		8.845.285,27	33.153.714,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	2.660.000,00
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	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	26.000,00
IMOBILIZADO		79.016.652,39	70.141.226,62	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	26.000,00
BENS MÓVEIS		23.814.195,62	21.132.727,12	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		0,00	26.000,00
BENS DE INFORMÁTICA		953.453,80	669.134,78	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		77.071.258,99	77.713.494,87
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		2.519.265,03	1.677.426,42	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		75.934.834,18	76.001.932,59
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		102.730,81	94.633,20	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		75.934.834,18	76.001.932,59
VEÍCULOS		6.345.036,98	5.283.721,98	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		72.289.608,73	72.310.707,14
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.507.488,71	2.164.447,45	FGTS - DÉBITO PARCELADO		3.645.225,45	3.691.225,45
DEMAIS BENS MÓVEIS		11.386.220,29	11.243.363,29	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		1.116.910,38	1.116.910,38
BENS IMÓVEIS		66.609.929,65	56.731.391,59	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		1.116.910,38	1.116.910,38
BENS DE USO ESPECIAL		764.400,69	699.400,69	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO		1.116.910,38	1.116.910,38
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		10.000,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		19.514,43	594.651,90
DEMAIS BENS IMÓVEIS		65.835.528,96	56.031.990,90	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		19.514,43	594.651,90
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-11.407.472,88	-7.722.892,09	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		19.514,43	594.651,90
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-6.332.503,64	-3.972.836,18	TOTAL		77.467.258,99	80.749.494,87
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-5.074.969,24	-3.750.055,91				
TOTAL		87.317.121,74	96.971.870,69				

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 PREFEITO
 053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=541336dd-0b18-4d93-bc63-f7a0b4728325>

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

1 of 3

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
100	GERAL TOTAL		-350,00	118.299,48
110	GERAL		-350,00	-350,00
			0,00	118.649,48
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		122.890,49	2.955.801,56
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		-23.856,97	0,00
001	Ordinario		-145.853,39	0,00
100	GERAL TOTAL		-7.812.060,45	-10.464.192,34
110	GERAL		4.448.106,40	5.663.713,30
111	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		-3.832,52	0,00
200	EDUCAÇÃO		-1.727.550,11	-1.238.090,90
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		-118.400,06	-118.400,06
300	SAÚDE		-491.346,47	-438.281,58
310	SAÚDE-GERAL		5.228.380,18	8.477.819,17
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		337,34	-39.064,78
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		768.966,54	1.112.298,75
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
04	FNS- CUSTEIO (ORDINÁRIO)		-50.637,44	-8.874,54
300	SAÚDE		-50.637,44	-8.874,54
05	FNAS (ORDINÁRIO)		39.133,74	28.178,09
110	GERAL		-1.777,00	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		35.204,37	-3.427,54
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		5.706,37	31.605,63
07	FMAS (ORDINÁRIO)		-33.278,72	-4.842,47
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-419,61	-419,61
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-32.859,11	-4.422,86
08	EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)		2.260.407,23	-422.206,33
200	EDUCAÇÃO		2.112.091,54	1.374.692,45
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		109.194,18	48.377,91
220	ENSINO FUNDAMENTAL		5.950,64	-2.063.832,88
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		33.170,87	218.556,19
09	FUNDEB (ORDINÁRIO)		-498.456,68	-1.656.924,64

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

2 of 3

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
200	EDUCAÇÃO		-507.438,78	0,00
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB		1.387.039,82	-278.866,92
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		-1.378.057,72	-1.378.057,72
10	FMS (ORDINÁRIO)		-176.599,03	-11.174,58
310	SAÚDE-GERAL		-176.599,03	-11.174,58
14	PNAE (ORDINÁRIO)		10.845,33	-852,96
220	ENSINO FUNDAMENTAL		10.845,33	-852,96
17	PNATE (ORDINÁRIO)		36.941,16	273.158,59
220	ENSINO FUNDAMENTAL		36.941,16	273.158,59
21	QSE (ORDINÁRIO)		-190.865,87	-207.055,71
220	ENSINO FUNDAMENTAL		-190.865,87	-207.055,71
22	FUNDECA (ORDINÁRIO)		-7.323,35	-7.886,33
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-7.323,35	-7.886,33
24	FDM (ORDINÁRIO)		539.154,60	-30.142,94
100	GERAL TOTAL		447.744,62	0,00
110	GERAL		640,35	-23.499,59
700	F.D.M.		90.769,63	-6.643,35
25	OUTROS RECURSOS (ORDINÁRIO)		165.832,25	302.262,78
110	GERAL		165.832,25	302.262,78
26	FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE - FES (ORDINÁRIO)		1.328.950,46	0,00
300	SAÚDE		1.328.950,46	0,00
27	AUTARQUIA DE TRÂNSITO (ORDINÁRIO)		-36.751,58	-5.376,74
100	GERAL TOTAL		0,00	-10.253,07
110	GERAL		0,00	-10.041,57
800	AUTARQUIA DE TRÂNSITO		-36.751,58	14.917,90
34	FNS- INVESTIMENTO (ORDINÁRIO)		-5.142,81	-5.970,00
300	SAÚDE		-5.142,81	-5.970,00
80	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS (ORDINÁRIO)		-81.793,58	0,00
110	GERAL		-81.793,58	0,00
81	RECURSOS DE CONVENIOS - PM (ORDINÁRIO)		1.149.151,97	358.633,98
100	GERAL TOTAL		0,00	10.577,25
110	GERAL		1.149.141,71	348.046,70
310	SAÚDE-GERAL		10,26	10,03

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5df336dd-0b18-4d93-bc63-f7a0b4728325

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

3 of 3

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
83	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - FNDE (ORDINÁRIO)	634.415,11	0,00
200	EDUCAÇÃO	634.415,11	0,00
97	DIVIDENDOS – UNIAO (ORDINÁRIO)	75.996,42	269.373,40
110	GERAL	0,11	193.377,09
200	EDUCAÇÃO	39.413,33	39.413,33
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	36.582,98	36.582,98
TOTAL		5.273.719,70	1.935.600,64

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5d1336dd-0b18-4d93-bc63-f7a0b4728325



MUNICÍPIO DE PAUDALHO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XIII – RESOLUÇÃO TC Nº 147, 01 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 57.933 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 16 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 NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

- a) Administração Direta: Prefeitura Municipal De Paudalho
- b) Poder Legislativo
- c) Fundo Municipal De Saúde
- d) Fundo Municipal De Assistência Social
- e) Fundo De Desenvolvimento Municipal
- f) Fundo Municipal De Direito Da Criança E Do Adolescente
- g) Fundo Municipal De Educação
- h) Autarquia Municipal De Trânsito
- i) Comanas - Consorcio Dos Municípios

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 ao 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 POLITICAS 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: 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.

Construindo um novo amanhã!

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	AV %	Exercício Anterior	AV %
ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01		27.089.901,81	23,68%	21.681.179,01	18,27%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 02		27.089.901,81	100,00%	21.681.179,01	100,00%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		27.089.901,81		21.681.179,01	
CONTA ÚNICA	F	27.089.901,81		21.681.179,01	
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		87.317.121,74	76,32%	96.971.870,69	81,73%
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		8.300.469,35	9,51%	26.830.644,07	27,67%
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - NOTA 04		8.300.469,35		26.830.644,07	
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.224.241,13		307.672,79	
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	8.845.285,27		33.153.714,10	
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-1.769.057,05		-6.630.742,82	
INVESTIMENTOS		0,00		0,00	
IMOBILIZADO - NOTA 05		79.016.652,39	90,49%	70.141.226,62	72,33%
BENS MÓVEIS		23.814.195,62	30,14%	21.132.727,12	30,13%
BENS DE INFORMÁTICA	P	953.453,80		669.134,78	
VEÍCULOS	P	6.345.036,98		5.283.721,98	
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.507.488,71		2.164.447,45	
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.519.265,03		1.677.426,42	
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	102.730,81		94.633,20	
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	11.386.220,29		11.243.363,29	
BENS IMÓVEIS		66.609.929,65	84,30%	56.731.391,59	80,88%
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	10.000,00		0,00	
BENS DE USO ESPECIAL	P	764.400,69		699.400,69	
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	65.835.528,96		56.031.990,90	
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-11.407.472,88	-14,44%	-7.722.892,09	-11,01%
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-6.332.503,64		-3.972.836,18	
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-5.074.969,24		-3.750.055,91	
INTANGÍVEL		0,00		0,00	
DIFERIDO		0,00		0,00	
TOTAL		114.407.023,55	100%	118.653.049,70	100%

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://ste.cogpe.gov.br/epi/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:5d1p36dd-0b-1b-4d93-pb3-77-0b-4728325>



Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 27.089.901,81, o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo e aplicações financeiras. Houve um aumento de 24,95% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 5.408.722,80.

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\$ 27.089.901,81, já em 2020, o valor foi de R\$ 21.681.179,01.

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\$ 87.317.121,74, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 96.971.870,69, o que representa um decréscimo de 11,06%.

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 redução de 223,24%. Uma redução tão significativa, se deu pela correção dos valores inscritos em dívida ativa repassados pelo setor responsável do município. 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 2020, o município apresentou um saldo de R\$ 79.016.652,39 de imobilizado, onde R\$ 23.814.195,62 são de bens móveis e R\$ 66.609.929,65 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	Nota	Exercício Atual	AV %	Exercício Anterior	AV %
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 06		21.412.883,90	21,74%	21.434.306,95	21,62%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.970.772,96	18,54%	8.848.442,09	41,28%
PESSOAL A PAGAR		1.087.891,32	27,40%	3.377.497,56	38,17%
PESSOAL A PAGAR	F	1.087.829,07		3.377.435,31	
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	62,25		62,25	
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		8.800,00	0,22%	8.800,00	0,10%
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	8.800,00		8.800,00	
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		2.418,34	0,06%	0,00	
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS- EXCETO PRECATÓRIOS	F	2.418,34		0,00	
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 07		2.871.663,30	72,32%	5.462.144,53	61,73%
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.475.663,30		2.452.144,53	
FGTS	P	396.000,00		350.000,00	
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	0,00		2.660.000,00	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00		0,00	
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 08		13.063.163,73	61,01%	9.011.495,75	42,04%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		13.063.163,73	100,00%	9.011.495,75	100,00%
FORNECEDORES NACIONAIS	F	13.019.401,42		8.973.965,39	
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	43.762,31		37.530,36	
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00		26.000,00	0,12%
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00		26.000,00	100,00%
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	0,00		26.000,00	
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		4.378.947,21	20,45%	3.548.369,11	16,55%
VALORES RESTITUÍVEIS		4.356.284,52	99,48%	3.548.369,11	100,00%
CONSIGNAÇÕES	F	4.356.284,52		3.548.369,11	
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		22.662,69	0,52%	0,00	
SUBVENÇÕES A PAGAR	F	10.000,00		0,00	
CONSÓRCIOS A PAGAR	F	12.662,69		0,00	
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE - NOTA 10		77.071.258,99	78,26%	77.713.494,87	78,38%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO - NOTA 11		75.934.834,18	98,53%	76.001.932,59	97,80%
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		75.934.834,18	100,00%	76.001.932,59	100,00%
FGTS - DÉBITO PARCELADO	P	3.645.225,45		3.691.225,45	
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	72.289.608,73		72.310.707,14	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00		0,00	
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		1.116.910,38	1,45%	1.116.910,38	1,44%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		1.116.910,38	100,00%	1.116.910,38	100,00%
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	1.116.910,38		1.116.910,38	
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		19.514,43	0,03%	594.651,90	0,77%
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		19.514,43	100,00%	594.651,90	100,00%
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	19.514,43		594.651,90	
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		98.484.142,89	100,00%	99.147.801,82	100,00%



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\$ 21.412.883,90, o que demonstra um decréscimo de 0,10% em comparação a 2020, onde o saldo foi de R\$ 21.434.306,95. 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 fornecedores e contas a pagar a curto prazo totalizando 61,01% do total do passivo circulante do município.

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\$ 2.475.663,30 que é referente a 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\$ 13.063.163,73, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um acréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 9.011.495,75.

Nota 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 4.378.947,21, 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	204.998,12	2.077.431,76	2.199.265,90	0,00	326.832,26
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	204.998,12	1.759.535,19	1.868.706,64	0,00	314.169,57
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - 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 CLASSES	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	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	0,00	135.289,59	147.952,28	0,00	12.662,69
218911400	CONSÓRCIOS 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\$ 77.071.258,99, que é composto por parcelamentos. O saldo de parcelamento de contribuições do RGPS é R\$ 72.289.608,73, 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 somam o montante de R\$ 19.514,43.

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\$ 75.934.834,18. O que representa um decréscimo do valor inscrito no exercício anterior, que foi R\$ 76.001.932,59, tal baixa se justifica amortização dos parcelamentos durante o exercício de 2021.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	AV %	Exercício Anterior	AV %
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		15.922.880,66	100,00%	19.505.247,88	100,00%
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00		0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS		15.922.880,66	100,00%	19.505.247,88	100,00%
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		15.922.880,66	100,00%	19.505.247,88	100,00%
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO – NOTA 12	P	-3.582.367,22	-22,50%	26.403.609,13	135,37%
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	19.505.247,88	122,50%	-6.898.361,25	-35,37%
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO – NOTA 13		15.922.880,66	100,00%	19.505.247,88	100,00%

Construindo um novo amanhã!

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\$ 3.582.364,22, resultando em um déficit patrimonial.

Nota 13 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado positivo de R\$ 15.922.880,66, correspondente a soma do déficit do exercício e o superávit dos exercícios anteriores.



QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2021	EXERCICIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 14	R\$ 27.089.875,02	R\$ 21.681.179,01
ATIVO PERMANENTE – NOTA 15	R\$ 87.317.121,74	R\$ 96.971.870,69
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 16	R\$ 21.816.155,32	R\$ 19.745.578,37
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 17	R\$ 77.467.258,99	R\$ 80.749.494,87
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 15.123.582,45	R\$ 18.157.976,46

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\$ 27.089.875,02.

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\$ 87.317.121,74.

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\$ 21.816.155,32. Desse valor R\$ 799.271,42 são referentes a Restos a Pagar Não Processados.

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\$ 77.467.258,99.

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 de R\$ 27.089.875,02, 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
Saúde	R\$ 7.002.792,22
Assistência Social	R\$ 825.767,90
Fundo de Desenvolvimento	R\$ 547.856,32
Educação	R\$ 12.019.534,00
Fundo da Criança e do Adolescente	R\$ 20.379,34
Autarquia	R\$ 182,62
Câmara	R\$ 0,08
TOTAL	R\$ 27.089.901,81



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

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

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

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
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 SEGUINTE CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Créditos a Curto e a Longo Prazo

a.1 – Créditos a longo prazo

121000000	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	26.830.644,07	0,00	6.436.758,86	24.966.933,58	8.300.469,35	0,00
121100000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO	26.830.644,07	0,00	6.436.758,86	24.966.933,58	8.300.469,35	0,00
121110000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	6.323.070,03	5.778.254,11	0,00	0,00	8.819,92
121110500	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	307.672,79	0,00	916.568,34	0,00	1.224.241,13	0,00
121119900	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	6.630.742,82	4.861.685,77	0,00	0,00	1.708,05
121119904	(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	6.630.742,82	4.861.685,77	0,00	0,00	1.708,05
121120000	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
121120400	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	33.153.714,10	0,00	658.504,75	24.966.933,58	8.845.285,27	0,00
122000000	INVESTIMENTOS	0,00	0,00	165.952,28	165.952,28	0,00	0,00
122100000	PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	0,00	0,00	165.952,28	165.952,28	0,00	0,00
122110000	PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	165.952,28	165.952,28	0,00	0,00
122110100	PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUI	0,00	0,00	165.952,28	165.952,28	0,00	0,00
122110107	PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00	165.952,28	165.952,28	0,00	0,00

b. Imobilizado

123000000	IMOBILIZADO	70.141.226,62	0,00	12.692.141,92	3.816.716,15	79.016.652,39	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	21.132.727,12	0,00	2.681.468,50	0,00	23.814.195,62	0,00
123110000	BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	21.132.727,12	0,00	2.681.468,50	0,00	23.814.195,62	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAME	2.164.447,45	0,00	343.041,26	0,00	2.507.488,71	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	26.186,55	0,00	79,00	0,00	26.265,55	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS	414.075,84	0,00	27.311,00	0,00	441.386,84	0,00
123110104	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIV	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCOR	4.798,62	0,00	9.740,00	0,00	14.538,62	0,00
123110107	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	96.000,00	0,00	0,00	0,00	96.000,00	0,00
123110109	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	1.330,00	0,00	0,00	0,00	1.330,00	0,00
123110120	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIA	7.884,00	0,00	0,00	0,00	7.884,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	34.546,70	0,00	0,00	0,00	34.546,70	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E I	1.578.625,74	0,00	305.911,26	0,00	1.884.537,00	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	669.134,78	0,00	284.319,02	0,00	953.453,80	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	632.492,78	0,00	284.319,02	0,00	916.811,80	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	36.642,00	0,00	0,00	0,00	36.642,00	0,00
123110300	MOVEIS E UTENSÍLIOS	1.677.426,42	0,00	841.838,61	0,00	2.519.265,03	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	190.020,45	0,00	96.561,61	0,00	286.582,06	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	10.767,00	0,00	45.944,00	0,00	56.711,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	1.476.638,97	0,00	699.333,00	0,00	2.175.971,97	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUN	94.633,20	0,00	8.097,61	0,00	102.730,81	0,00
123110404	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	77.048,50	0,00	0,00	0,00	77.048,50	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	16.584,70	0,00	8.097,61	0,00	24.682,31	0,00
123110406	OBRAS DE ARTE E PEÇAS PARA EXPOSIÇÃO	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
123110500	VEÍCULOS	5.283.721,98	0,00	1.061.315,00	0,00	6.345.036,98	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	4.453.821,98	0,00	1.061.315,00	0,00	5.515.136,98	0,00
123110503	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	829.900,00	0,00	0,00	0,00	829.900,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MOVEIS	11.243.363,29	0,00	142.857,00	0,00	11.386.220,29	0,00
123119999	OUTROS BENS MOVEIS	11.243.363,29	0,00	142.857,00	0,00	11.386.220,29	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	56.731.391,59	0,00	10.010.673,42	132.135,36	66.609.929,65	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	56.731.391,59	0,00	10.010.673,42	132.135,36	66.609.929,65	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	699.400,69	0,00	65.000,00	0,00	764.400,69	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	699.400,69	0,00	65.000,00	0,00	764.400,69	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	56.031.990,90	0,00	9.935.673,42	132.135,36	65.835.528,96	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	56.031.990,90	0,00	9.935.673,42	132.135,36	65.835.528,96	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMI	0,00	7.722.892,09	0,00	3.684.580,79	0,00	11.407.472,88
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMI	0,00	7.722.892,09	0,00	3.684.580,79	0,00	11.407.472,88
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	3.972.836,18	0,00	2.359.667,46	0,00	6.332.503,64
123810101	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APAREL	0,00	11.438,41	0,00	3.550,42	0,00	14.988,83
123810102	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁT	0,00	3.742,42	0,00	8.301,47	0,00	12.043,89
123810103	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLI	0,00	32.576,73	0,00	360,00	0,00	32.936,73
123810105	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	166.900,96	0,00	0,00	0,00	166.900,96
123810199	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVI	0,00	3.758.177,66	0,00	2.347.455,57	0,00	6.105.633,23
123810200	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	3.750.055,91	0,00	1.324.913,33	0,00	5.074.969,24
123810201	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPE	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
123810299	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMOV	0,00	3.700.055,91	0,00	1.324.913,33	0,00	5.024.969,24



c. Obrigações Trabalhistas

21100000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E AS	0,00	8.848.442,09	82.475.457,74	77.597.788,61	0,00	3.970.772,48
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	3.377.497,56	63.845.695,31	61.556.089,07	0,00	1.087.891,49
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.377.497,56	63.845.695,31	61.556.089,07	0,00	1.087.891,49
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	3.377.435,31	62.314.562,10	60.024.955,86	0,00	1.087.829,64
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	3.377.435,31	62.314.562,10	60.024.955,86	0,00	1.087.829,64
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	495.461,20	495.523,45	0,00	62,25
211110401	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - ANTE	0,00	0,00	495.523,45	495.523,45	0,00	62,25
211110402	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PA	0,00	62,25	37.402,78	37.340,53	0,00	62,25
211110402	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PA	0,00	0,00	6.392,10	6.392,10	0,00	62,25
211110500	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	0,00	0,00	34.187,35	34.187,35	0,00	62,25
211110501	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - AN	0,00	0,00	2.619,46	2.619,46	0,00	62,25
211110501	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - AN	0,00	0,00	31.567,89	31.567,89	0,00	62,25
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO	0,00	0,00	333.378,11	333.378,11	0,00	62,25
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO	0,00	0,00	126.788,22	126.788,22	0,00	62,25
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	8.800,00
211210600	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR - DECISÕES	0,00	0,00	152.731,27	152.731,27	0,00	8.800,00
211300000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	0,00	522.995,06	525.413,40	0,00	2.418,34
211310000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDA	0,00	0,00	522.995,06	525.413,40	0,00	2.418,34
211310500	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUI	0,00	0,00	512.531,19	514.949,53	0,00	2.418,34
211310500	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUI	0,00	0,00	10.463,87	10.463,87	0,00	2.418,34
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	5.462.144,53	17.602.202,36	15.011.721,13	0,00	2.871.661,74
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	350.000,00	296.253,73	342.253,73	0,00	396.000,00
211410500	FGTS	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	396.000,00
211410500	FGTS	0,00	350.000,00	50.000,00	96.000,00	0,00	396.000,00
211419800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	196.253,73	196.253,73	0,00	396.000,00
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIAO	0,00	5.112.144,53	17.305.948,63	14.669.467,40	0,00	2.475.663,25
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	5.112.144,53	17.305.948,63	14.669.467,40	0,00	2.475.663,25
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUN	0,00	2.452.144,53	11.794.477,59	11.817.996,36	0,00	2.475.663,25
211430102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	0,00	0,00	2.755.735,52	2.755.735,52	0,00	2.475.663,25
211430102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	0,00	2.660.000,00	2.755.735,52	95.735,52	0,00	2.475.663,25

d. Demais a curto prazo

218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	3.548.369,11	11.316.657,05	12.147.235,15	0,00	4.378.947,25
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	3.548.369,11	10.820.852,04	11.628.767,45	0,00	4.356.284,25
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.548.369,11	10.820.852,04	11.628.767,45	0,00	4.356.284,25
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	3.548.369,11	10.812.442,44	11.620.357,85	0,00	4.356.284,25
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	343.778,34	5.110.372,17	5.474.457,17	0,00	707.863,34
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.426.739,26	1.226.822,61	1.474.921,26	0,00	2.674.837,91
218810105	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	110.668,59	157.564,86	46.896,27	0,00	0,00
218810108	ISS	0,00	555.537,06	17.835,95	299.456,51	0,00	837.157,62
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	157.800,47	158.271,89	0,00	471,42
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	0,00	10.508,00	11.903,00	0,00	1.395,00
218810112	ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,00	0,00	4.168,77	4.168,77	0,00	0,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLAS	0,00	54.894,74	124.003,62	179.053,95	0,00	109.945,07
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	31.345,09	3.941.052,71	3.909.707,62	0,00	0,00
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	25.406,03	62.313,28	61.521,41	0,00	24.614,16
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	495.805,01	518.467,70	0,00	22.662,69
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDA	0,00	0,00	495.805,01	518.467,70	0,00	22.662,69
218910300	SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	0,00	0,00	1.189,44	1.189,44	0,00	0,00
218910500	CONVÊNIOS A PAGAR	0,00	0,00	21.819,00	21.819,00	0,00	0,00
218910501	CONVÊNIOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	14.546,00	14.546,00	0,00	0,00
218910502	CONVÊNIOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	7.273,00	7.273,00	0,00	0,00
218910900	TERMO DE PARCERIA A PAGAR	0,00	0,00	99.900,00	99.900,00	0,00	0,00
218910901	TERMO DE PARCERIA A PAGAR DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	66.600,00	66.600,00	0,00	0,00
218910902	TERMO DE PARCERIA A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTE	0,00	0,00	33.300,00	33.300,00	0,00	0,00
218911200	SUBVENÇÕES A PAGAR	0,00	0,00	62.200,00	72.200,00	0,00	10.000,00
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



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