

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		21.365.677,52	27.089.901,81	PASSIVO CIRCULANTE		17.084.195,92	21.412.883,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		21.365.677,52	27.089.901,81	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		4.624.734,60	3.970.772,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		21.365.677,52	27.089.901,81	PESSOAL A PAGAR		17.801,03	1.087.891,32
CONTA ÚNICA	F	21.365.677,52	27.089.901,81	PESSOAL A PAGAR	F	17.801,03	1.087.829,07
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	0,00	62,25
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	8.800,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	0,00	8.800,00
ESTOQUES		0,00	0,00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		0,00	2.418,34
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	0,00	2.418,34
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.606.933,57	2.871.663,30
ATIVO NÃO CIRCULANTE		134.718.962,62	87.317.121,74	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.606.933,57	2.871.663,30
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		36.135.495,23	8.300.469,35	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	4.606.933,57	2.475.663,30
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		36.135.495,23	8.300.469,35	FGTS	P	0,00	396.000,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.224.241,13	1.224.241,13	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	43.639.067,62	8.845.285,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.999.127,22	13.063.163,73
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-8.727.813,52	-1.769.057,05	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		4.999.127,22	13.063.163,73
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	4.939.309,96	13.019.401,42
IMOBILIZADO		98.583.467,39	79.016.652,39	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	59.817,26	43.762,31
BENS MÓVEIS		26.559.758,14	23.814.195,62	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.058.127,50	953.453,80	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	7.554.636,98	6.345.036,98	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	129.740,71	102.730,81	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		7.460.334,10	4.378.947,21
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.931.355,27	2.519.265,03	VALORES RESTITUÍVEIS		7.450.879,40	4.356.284,52
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.869.650,40	2.507.488,71	CONSIGNAÇÕES	F	7.450.879,40	4.356.284,52
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	12.016.247,28	11.386.220,29	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		9.454,70	22.662,69
BENS IMÓVEIS		87.887.602,47	66.609.929,65	SUBVENÇÕES A PAGAR	F	0,00	10.000,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	25.403,07	10.000,00	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	9.454,70	12.662,69
BENS DE USO ESPECIAL	P	764.400,69	764.400,69	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		110.049.508,40	77.071.258,99
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	87.097.798,71	65.835.528,96	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		110.049.508,40	75.934.834,18
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-15.863.893,22	-11.407.472,88	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		110.049.508,40	75.934.834,18
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-9.031.171,93	-6.332.503,64	FGTS - DÉBITO PARCELADO	P	946.605,36	3.645.225,45
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-6.832.721,29	-5.074.969,24	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	109.102.903,04	72.289.608,73
INTANGÍVEL		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	1.116.910,38
TOTAL		156.084.640,14	114.407.023,55	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		0,00	1.116.910,38



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 Assesores em: https://epec.tee.pe.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=bc286e13-c08e-446d-b588-b56624010b66

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)



Pág.: 2

Exercício de 2022

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	0,00	1.116.910,38
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	19.514,43
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	19.514,43
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	0,00	19.514,43
				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		127.133.704,32	98.484.142,89
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		28.950.935,82	15.922.880,66
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		65.226,96	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL		65.226,96	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P	65.226,96	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		28.885.708,86	15.922.880,66
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		28.885.708,86	15.922.880,66
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	12.962.828,19	-3.582.367,22
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	15.922.880,67	19.505.247,88
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		28.950.935,82	15.922.880,66
				TOTAL		156.084.640,14	114.407.023,55

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Assessoria: https://etec.ce.gov.br/epv/validaDocumento.asp?Codigo=documento:bc286c13-cp8e-446d-b5d8-b56624010e66

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3

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

Exercício de 2022



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		21.365.677,52	27.089.901,81	PASSIVO FINANCEIRO (17.084.195,92)+RP não Proc.(667.613,67)		17.751.809,59	21.816.182,11
ATIVO PERMANENTE		134.718.962,62	87.317.121,74	PASSIVO PERMANENTE		110.049.508,40	77.467.258,99
				SALDO PATRIMONIAL		28.283.322,15	15.123.582,45

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3

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: bc286c13-c8e-446d-b5d8-b56624010cb6

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		3.224.286,29	1.047.826,40	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		53.857.718,01	53.681.305,17
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		3.110.829,89	934.370,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		1.070.753,77	1.070.753,77
DIREITOS CONTRATUAIS		113.456,40	113.456,40	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		52.786.964,24	52.610.551,40
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		3.224.286,29	1.047.826,40	TOTAL		53.857.718,01	53.681.305,17

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/v/validaDoc.seam> Código do documento: bc286c13-c8e-446d-b5d8-b56624010c66



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=bc286c13-c08e-446d-b5f8-b56624010e66>

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		21.365.677,52	27.089.901,81	PASSIVO CIRCULANTE		17.084.195,92	21.016.883,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		21.365.677,52	27.089.901,81	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		4.624.734,60	3.574.772,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		21.365.677,52	27.089.901,81	PESSOAL A PAGAR		17.801,03	1.087.891,32
CONTA ÚNICA		21.365.677,52	27.089.901,81	PESSOAL A PAGAR		17.801,03	1.087.829,07
TOTAL		21.365.677,52	27.089.901,81	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		0,00	62,25
				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	8.800,00
				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	8.800,00
				BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		0,00	2.418,34
				BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCET		0,00	2.418,34
				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.606.933,57	2.475.663,30
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		4.606.933,57	2.475.663,30
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.999.127,22	13.063.163,73
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		4.999.127,22	13.063.163,73
				FORNECEDORES NACIONAIS		4.939.309,96	13.019.401,42
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		59.817,26	43.762,31
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		7.460.334,10	4.378.947,21
				VALORES RESTITUÍVEIS		7.450.879,40	4.356.284,52
				CONSIGNAÇÕES		7.450.879,40	4.356.284,52
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		9.454,70	22.662,69
				SUBVENÇÕES A PAGAR		0,00	10.000,00
				CONSÓRCIOS A PAGAR		9.454,70	12.662,69
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		667.613,67	799.298,21
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		667.613,67	799.298,21
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		667.205,49	799.271,42
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		667.205,49	799.271,42
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		408,18	26,79
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		408,18	26,79
				TOTAL		17.751.809,59	21.816.182,11

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 PREFEITO
 053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC: 017.226/O-3



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.:

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		134.718.962,62	87.317.121,74	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	396.000,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		36.135.495,23	8.300.469,35	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	396.000,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		36.135.495,23	8.300.469,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	396.000,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		43.639.067,62	8.845.285,27	FGTS		0,00	396.000,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		1.224.241,13	1.224.241,13				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-8.727.813,52	-1.769.057,05	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		110.049.508,40	77.071.258,99
IMOBILIZADO		98.583.467,39	79.016.652,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		110.049.508,40	75.934.834,18
BENS MÓVEIS		26.559.758,14	23.814.195,62	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		110.049.508,40	75.934.834,18
BENS DE INFORMÁTICA		1.058.127,50	953.453,80	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		109.102.903,04	72.289.608,73
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		2.931.355,27	2.519.265,03	FGTS - DÉBITO PARCELADO		946.605,36	3.645.225,45
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		129.740,71	102.730,81	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	1.116.910,38
VEÍCULOS		7.554.636,98	6.345.036,98	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		0,00	1.116.910,38
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.869.650,40	2.507.488,71	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO		0,00	1.116.910,38
DEMAIS BENS MÓVEIS		12.016.247,28	11.386.220,29	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	19.514,43
BENS IMÓVEIS		87.887.602,47	66.609.929,65	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	19.514,43
BENS DE USO ESPECIAL		764.400,69	764.400,69	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		0,00	19.514,43
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		25.403,07	10.000,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		87.097.798,71	65.835.528,96	TOTAL		110.049.508,40	77.467.258,99
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-15.863.893,22	-11.407.472,88				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-9.031.171,93	-6.332.503,64				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-6.832.721,29	-5.074.969,24				
TOTAL		134.718.962,62	87.317.121,74				

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 PREFEITO
 053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC: 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/emp/vvalidaDoc.aspx?CodigoDocumento=bc286c13-ec8e-446d-b5d8-b56624010e6b>

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Pág.: 1

Exercício de 2022

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
			0,00	-350,00
100	GERAL TOTAL		0,00	-350,00
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		2.619.375,06	122.917,28
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		-23.847,75	-23.856,97
001	Ordinário		500,00	-145.853,39
100	GERAL TOTAL		-823.313,06	-7.812.060,45
110	GERAL		2.020.183,84	4.448.106,40
111	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		-3.832,52	-3.832,52
200	EDUCAÇÃO		-7.190.363,31	-1.727.550,11
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		0,00	-118.400,06
220	ENSINO FUNDAMENTAL		-38.267,04	0,00
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB		-98.032,04	0,00
300	SAÚDE		-18.286.655,40	-491.346,47
310	SAÚDE-GERAL		23.030.584,82	5.228.406,97
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		54.588,13	337,34
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.555.637,82	768.966,54
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		2.422.191,57	0,00
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)		-95.088,15	-8.800,00
100	GERAL TOTAL		0,00	-8.800,00
200	EDUCAÇÃO		-95.088,15	0,00
04	FNS- CUSTEIO (ORDINÁRIO)		-1.985.133,62	-50.637,44
300	SAÚDE		-1.954.007,72	-50.637,44
310	SAÚDE-GERAL		-7.582,54	0,00
340	SAÚDE-OUTROS		-23.543,36	0,00
05	FNAS (ORDINÁRIO)		-248.031,76	39.133,74
110	GERAL		-87.229,22	-1.777,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-94.979,32	35.204,37
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-65.823,22	5.706,37
07	FMAS (ORDINÁRIO)		-1.841.762,54	-33.278,72
100	GERAL TOTAL		-443.460,35	0,00
200	EDUCAÇÃO		-4.597,12	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-1.202.521,79	-419,61

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



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: bc286c13-c88e-446d-b5d8-b56624010c66

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-191.183,28	-32.859,11
08	EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)		-1.733.398,98	2.260.407,23
200	EDUCAÇÃO		-1.291.929,03	2.112.091,54
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		4.808,77	109.194,18
220	ENSINO FUNDAMENTAL		-482.639,90	5.950,64
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		36.361,18	33.170,87
09	FUNDEB (ORDINÁRIO)		7.671.822,79	-498.456,68
200	EDUCAÇÃO		-14.729.943,71	-507.438,78
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB		22.401.766,50	1.387.039,82
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		0,00	-1.378.057,72
10	FMS (ORDINÁRIO)		-4.007.924,47	-176.625,82
100	GERAL TOTAL		-3.658.937,46	0,00
300	SAÚDE		-51.643,36	0,00
310	SAÚDE-GERAL		-297.343,65	-176.625,82
14	PNAE (ORDINÁRIO)		-52.802,39	10.845,33
220	ENSINO FUNDAMENTAL		-52.802,39	10.845,33
15	FUNDO ESTADUAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FEAS (ORDINÁRIO)		-1.500,00	0,00
001	Ordinario		-1.500,00	0,00
17	PNATE (ORDINÁRIO)		116.770,27	36.941,16
220	ENSINO FUNDAMENTAL		116.770,27	36.941,16
21	QSE (ORDINÁRIO)		-447.399,93	-190.865,87
220	ENSINO FUNDAMENTAL		-447.399,93	-190.865,87
22	FUNDECA (ORDINÁRIO)		-9.841,03	-7.323,35
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-9.841,03	-7.323,35
24	FDM (ORDINÁRIO)		643.188,85	539.154,60
100	GERAL TOTAL		467.701,58	447.744,62
110	GERAL		640,35	640,35
700	F.D.M.		174.846,92	90.769,63
25	OUTROS RECURSOS (ORDINÁRIO)		-22.106,20	165.832,25
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		-22.106,20	0,00
110	GERAL		0,00	165.832,25
26	FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE - FES (ORDINÁRIO)		1.130.771,46	1.328.950,46
300	SAÚDE		1.130.771,46	1.328.950,46

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: bc286c13-c8e-446d-b5d8-b56624010cb6

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Pág.: 3

Exercício de 2022

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
27	AUTARQUIA DE TRÂNSITO (ORDINÁRIO)	-34.982,47	-36.751,58
800	AUTARQUIA DE TRÂNSITO	-34.982,47	-36.751,58
34	FNS- INVESTIMENTO (ORDINÁRIO)	-8.102,81	-5.142,81
300	SAÚDE	-8.102,81	-5.142,81
80	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS (ORDINÁRIO)	-81.793,58	-81.793,58
110	GERAL	-81.793,58	-81.793,58
81	RECURSOS DE CONVENIOS - PM (ORDINÁRIO)	3.222.552,75	1.149.151,97
001	Ordinario	3.939.178,06	0,00
110	GERAL	-648.919,72	1.149.141,71
300	SAÚDE	-67.715,85	0,00
310	SAÚDE-GERAL	10,26	10,26
82	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - MDS (ORDINÁRIO)	32.763,27	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	32.763,27	0,00
83	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - FNDE (ORDINÁRIO)	765.456,32	634.415,11
200	EDUCAÇÃO	765.456,32	634.415,11
84	RECURSOS DE CONVÊNIOS - SUS (ORDINÁRIO)	-599.600,00	0,00
300	SAÚDE	-599.600,00	0,00
85	RECURSO DE CONVÊNIO - EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	-1.452.162,14	0,00
200	EDUCAÇÃO	-1.390.064,86	0,00
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	-62.097,28	0,00
97	DIVIDENDOS - UNIAO (ORDINÁRIO)	32.797,23	75.996,42
110	GERAL	0,11	0,11
200	EDUCAÇÃO	39.413,33	39.413,33
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	36.582,98	36.582,98
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-43.199,19	0,00
TOTAL		3.613.867,93	5.273.719,70

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



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: bc286c13-c88e-446d-b5d8-b56624010c66



MUNICÍPIO DE PAUDALHO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XIII – RESOLUÇÃO TC Nº 190, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
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 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1014/2021, de 03 de dezembro de 2021. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://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) Fundo Municipal de Direitos do Idoso
- i) Fundo Municipal de Turismo
- j) Autarquia Municipal De Trânsito
- k) Comanas - Consorcio Dos Municípios
- l) COMUPE
- m) CONIDER

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:

- 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.

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	Tipo	Exercício Atual	AV%	Exercício Anterior	AV%
ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01		21.365.677,52	13,69%	27.089.901,81	23,68%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 02		21.365.677,52	100,00%	27.089.901,81	100,00%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		21.365.677,52		27.089.901,81	
CONTA ÚNICA	F	21.365.677,52		27.089.901,81	
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		134.718.962,62	86,31%	87.317.121,74	76,32%
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		36.135.495,23	26,82%	8.300.469,35	9,51%
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - NOTA 04		36.135.495,23		8.300.469,35	
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.224.241,13		1.224.241,13	
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	43.639.067,62		8.845.285,27	
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-8.727.813,52		-1.769.057,05	
INVESTIMENTOS		0,00		0,00	
IMOBILIZADO - NOTA 05		98.583.467,39	73,18%	79.016.652,39	90,49%
BENS MÓVEIS		26.559.758,14	26,94%	23.814.195,62	30,14%
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.058.127,50		953.453,80	
VEÍCULOS	P	7.554.636,98		6.345.036,98	
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	129.740,71		102.730,81	
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.931.355,27		2.519.265,03	
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.869.650,40		2.507.488,71	
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	12.016.247,28		11.386.220,29	
BENS IMÓVEIS		87.887.602,47	89,15%	66.609.929,65	84,30%
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	25.403,07		10.000,00	
BENS DE USO ESPECIAL	P	764.400,69		764.400,69	
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	87.097.798,71		65.835.528,96	
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-15.863.893,22	-16,09%	-11.407.472,88	-14,44%



(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-9.031.171,93		-6.332.503,64	
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-6.832.721,29		-5.074.969,24	
INTANGÍVEL		0,00		0,00	
DIFERIDO		0,00		0,00	
TOTAL		156.084.640,14	100,00%	114.407.023,55	100,00%

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 21.365.677,52, o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo e aplicações financeiras. Houve uma redução de 26,79% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 27.089.901,81.

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\$ 21.365.677,52 o que corresponde a 13,69% do valor de ativo total.

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\$ 134.718.962,62, enquanto em 2021, o valor somava R\$ 87.317.121,74, o que representa um acréscimo de 54,29%.

Nota 04 – Créditos a Longo Prazo: O valor total da Dívida Ativa Tributária reconhecida, passou de R\$ 8.845.285,27 em 2021, para R\$ 43.639.067,62 em 2022, o que representa um aumento de 393,36%. Um aumento 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 2022, o município apresentou um saldo de R\$ 98.583.467,39 de imobilizado, onde R\$ 26.559.758,14 são de bens móveis e R\$ 87.887.602,47 de bens imóveis. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas, que totalizou R\$ 15.863.893,22.

PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	Tipo	Exercício Atual	AV %	Exercício Anterior	AV %
PASSIVO CIRCULANTE – NOTA 06		17.084.195,92	13,44%	21.412.883,90	21,74%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.624.734,60	27,07%	3.970.772,96	18,54%
PESSOAL A PAGAR		17.801,03	0,38%	1.087.891,32	27,40%
PESSOAL A PAGAR	F	17.801,03		1.087.829,07	
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	0,00		62,25	
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00		8.800,00	0,22%
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	0,00		8.800,00	
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		0,00		2.418,34	0,06%
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	0,00		2.418,34	
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR – NOTA 07		4.606.933,57	99,62%	2.871.663,30	72,32%
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	4.606.933,57		2.475.663,30	
FGTS	P	0,00		396.000,00	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00		0,00	
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.999.127,22	29,26%	13.063.163,73	61,01%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO – NOTA 08		4.999.127,22	100,00%	13.063.163,73	10000,00 %
FORNECEDORES NACIONAIS	F	4.939.309,96		13.019.401,42	
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	59.817,26		43.762,31	
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		7.460.334,10	43,67%	4.378.947,21	20,45%
VALORES RESTITUÍVEIS		7.450.879,40	99,87%	4.356.284,52	99,48%
CONSIGNAÇÕES	F	7.450.879,40		4.356.284,52	
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		9.454,70	0,13%	22.662,69	0,52%
SUBVENÇÕES A PAGAR	F	0,00		10.000,00	
CONSÓRCIOS A PAGAR	F	9.454,70		12.662,69	
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE – NOTA 10		110.049.508,40	86,56%	77.071.258,99	78,26%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO – NOTA 11		110.049.508,40		75.934.834,18	98,53%
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		110.049.508,40		75.934.834,18	100,00%
FGTS - DÉBITO PARCELADO	P	946.605,36		3.645.225,45	
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	109.102.903,04		72.289.608,73	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00		0,00	
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00		1.116.910,38	1,45%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		0,00		1.116.910,38	100,00%
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	0,00		1.116.910,38	
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00		19.514,43	0,03%
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		0,00		19.514,43	100,00%
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	0,00		19.514,43	
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		127.133.704,32	100,00%	98.484.142,89	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\$ 17.084.195,92, o que demonstra um decréscimo de 25,34% em comparação a 2021, onde o saldo foi de R\$ 21.412.883,90. O saldo de 2022 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, empréstimos e financiamentos e valores restituíveis. O valor mais relevante é o de Consignações totalizando 43,67% 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 2023 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 4.606.933,57 que é referente a contribuições patronais ao Regime Geral de Previdência Social.

Nota 08 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2022 o montante de R\$ 4.999.127,22, 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\$ 13.063.163,73.

Nota 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 7.460.334,10, 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 2023. 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	4.378.947,21	15.107.367,51	18.188.754,40	0,00	7.460.334,10
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	4.356.284,52	14.938.170,40	18.032.765,28	0,00	7.450.879,40
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	4.356.284,52	14.938.170,40	18.032.765,28	0,00	7.450.879,40
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	4.356.284,52	14.933.621,65	18.028.216,53	0,00	7.450.879,40
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	707.863,34	5.830.102,30	7.896.370,62	0,00	2.774.131,66
218810103	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	0,00	358.407,41	625.610,22	0,00	267.202,81
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.674.837,91	2.357.884,72	2.593.670,70	0,00	2.910.623,89
218810108	ISS	0,00	837.157,62	254.098,55	368.862,22	0,00	951.921,29
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	471,42	214.448,01	213.976,59	0,00	0,00
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	1.395,00	37.243,62	37.632,00	0,00	1.783,38
218810112	ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,00	0,00	26.212,69	26.212,69	0,00	0,00



218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	109.945,07	199.588,53	218.427,25	0,00	128.783,79
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	5.333.779,34	5.686.938,08	0,00	353.158,74
218810117	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	83.817,44	96.394,72	0,00	12.577,28
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	24.614,16	238.039,04	264.121,44	0,00	50.696,56
218810400	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	0,00	0,00	4.548,75	4.548,75	0,00	0,00
218810401	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	0,00	4.548,75	4.548,75	0,00	0,00
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	22.662,69	169.197,11	155.989,12	0,00	9.454,70
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	22.662,69	169.197,11	155.989,12	0,00	9.454,70
218910500	CONVÊNIO A PAGAR	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00
218910502	CONVÊNIO A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00
218911000	TERMO DE COMPROMISSO A PAGAR	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00
218911200	SUBVENÇÕES A PAGAR	0,00	10.000,00	15.500,00	5.500,00	0,00	0,00
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	12.662,69	41.852,55	38.644,56	0,00	9.454,70
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	0,00	74.644,56	74.644,56	0,00	0,00
TOTAL		0,00	1.979.007.040,90	42.406.816.766,18	42.457.531.945,41	2.582.306.401,80	2.747.461.994,29

Nota 10 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 110.049.508,40, que é composto por parcelamentos. O saldo de parcelamento de contribuições do RGPS é R\$ 109.102.903,04, parcelamento de FGTS é de R\$ 946.605,36 e temos o saldo de R\$: 1.116.910,38.

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\$ 110.049.508,40. O que representa um acréscimo do valor inscrito no exercício anterior, que foi R\$ 75.934.834,18, tal aumento se justifica pela inscrição de parcelamento previdenciário.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
ESPECIFICAÇÃO	Tipo	Exercício Atual	AV%	Exercício Anterior	AV%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		28.950.935,82	100,00%	15.922.880,66	100,00%
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		65.226,96	0,23%	0,00	
PATRIMÔNIO SOCIAL		65.226,96		0,00	
PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P	65.226,96		0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS		28.885.708,86	99,77%	15.922.880,66	100,00%
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		28.885.708,86	100,00%	15.922.880,66	100,00%
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO – NOTA 12	P	12.962.828,19	44,88%	-3.582.367,22	-22,50%
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	15.922.880,67	55,12%	19.505.247,88	122,50%
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO – NOTA 13		28.950.935,82	100,00%	15.922.880,66	100,00%
TOTAL		156.084.640,14		114.407.023,55	



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\$ 12.962.828,19, resultando em um superávit patrimonial.

Nota 13 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2022 teve resultado positivo de R\$ 28.950.935,82, correspondente a soma do superávit do exercício e o dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2022	EXERCICIO DE 2021
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 14	R\$ 21.365.677,52	R\$ 27.089.875,02
ATIVO PERMANENTE – NOTA 15	R\$ 134.718.962,62	R\$ 87.317.121,74
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 16	R\$ 17.751.809,59	R\$ 21.816.155,32
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 17	R\$ 110.049.508,40	R\$ 77.467.258,99
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 28.283.322,15	R\$ 15.123.582,45

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\$ 21.365.677,52.

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\$ 134.718.962,62.

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\$ 17.751.809,59. Desse valor R\$ 667.613,67 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\$ 110.049.508,40.

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\$ 21.365.677,52, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2021
Prefeitura	R\$ 10.384.267,67



Saúde	R\$	3.074.214,76
Assistência Social	R\$	2.633.827,02
Fundo de Desenvolvimento	R\$	657.386,76
Educação	R\$	4.338.652,61
Fundo da Criança e do Adolescente	R\$	273.561,16
Autarquia	R\$	866,97
Câmara	R\$	2.900,57
TOTAL	R\$	21.365.677,52

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

Saldo em 31/12/2022	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 31/12/2022	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 2022, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2022, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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



XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

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

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

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
121100000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO	8.300.469,35	0,00	34.793.782,35	6.958.756,47	36.135.495,23	0,00
121110000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	544.815,92	0,00	6.958.756,47	0,00	7.503.572,39
121110500	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	1.224.241,13	0,00	0,00	0,00	1.224.241,13	0,00
121119900	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	1.769.057,05	0,00	6.958.756,47	0,00	8.727.813,52
121119904	(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	1.769.057,05	0,00	6.958.756,47	0,00	8.727.813,52
121120000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	8.845.285,27	0,00	34.793.782,35	0,00	43.639.067,62	0,00
121120400	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	8.845.285,27	0,00	34.793.782,35	0,00	43.639.067,62	0,00
122000000	INVESTIMENTOS	0,00	0,00	46.983,42	46.983,42	0,00	0,00
122100000	PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	0,00	0,00	46.983,42	46.983,42	0,00	0,00
122110000	PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	46.983,42	46.983,42	0,00	0,00
122110100	PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	0,00	0,00	46.983,42	46.983,42	0,00	0,00
122110107	PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00	46.983,42	46.983,42	0,00	0,00

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
123000000	IMOBILIZADO	79.016.652,39	0,00	24.558.571,03	4.991.756,03	98.583.467,39	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	23.814.195,62	0,00	2.946.560,54	200.998,02	26.559.758,14	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	23.814.195,62	0,00	2.946.560,54	200.998,02	26.559.758,14	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.507.488,71	0,00	463.858,11	101.696,42	2.869.650,40	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	26.265,55	0,00	0,00	0,00	26.265,55	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	441.386,84	0,00	11.810,00	0,00	453.196,84	0,00
123110104	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00



	ESPORTES E DIVERSÕES							
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	14.538,62	0,00	2.835,00	0,00	17.373,62	0,00	0,00
123110106	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	0,00	0,00	4.780,00	0,00	4.780,00	0,00	0,00
123110107	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	96.000,00	0,00	679,55	0,00	96.679,55	0,00	0,00
123110109	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	1.330,00	0,00	0,00	0,00	1.330,00	0,00	0,00
123110120	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	7.884,00	0,00	0,00	0,00	7.884,00	0,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	34.546,70	0,00	0,00	0,00	34.546,70	0,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.884.537,00	0,00	443.753,56	101.696,42	2.226.594,14	0,00	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	953.453,80	0,00	104.673,70	0,00	1.058.127,50	0,00	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	916.811,80	0,00	104.673,70	0,00	1.021.485,50	0,00	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	36.642,00	0,00	0,00	0,00	36.642,00	0,00	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2.519.265,03	0,00	412.090,24	0,00	2.931.355,27	0,00	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	286.582,06	0,00	126.461,32	0,00	413.043,38	0,00	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	56.711,00	0,00	7.800,00	0,00	64.511,00	0,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	2.175.971,97	0,00	277.828,92	0,00	2.453.800,89	0,00	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	102.730,81	0,00	27.009,90	0,00	129.740,71	0,00	0,00
123110404	INSTRUMENTOS MÚSICAIS E ARTÍSTICOS	77.048,50	0,00	18.389,90	0,00	95.438,40	0,00	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	24.682,31	0,00	8.620,00	0,00	33.302,31	0,00	0,00
123110406	OBRA DE ARTE E PEÇAS PARA EXPOSIÇÃO	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
123110500	VEÍCULOS	6.345.036,98	0,00	1.209.600,00	0,00	7.554.636,98	0,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	5.515.136,98	0,00	1.209.600,00	0,00	6.724.736,98	0,00	0,00
123110503	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	829.900,00	0,00	0,00	0,00	829.900,00	0,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	11.386.220,29	0,00	729.328,59	99.301,60	12.016.247,28	0,00	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	11.386.220,29	0,00	729.328,59	99.301,60	12.016.247,28	0,00	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	66.609.929,65	0,00	21.604.725,23	327.052,41	87.887.602,47	0,00	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	66.609.929,65	0,00	21.604.725,23	327.052,41	87.887.602,47	0,00	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	764.400,69	0,00	0,00	0,00	764.400,69	0,00	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	764.400,69	0,00	0,00	0,00	764.400,69	0,00	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	10.000,00	0,00	15.403,07	0,00	25.403,07	0,00	0,00
123210601	OBRA EM ANDAMENTO	10.000,00	0,00	15.403,07	0,00	25.403,07	0,00	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	65.835.528,96	0,00	21.589.322,16	327.052,41	87.097.798,71	0,00	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	65.835.528,96	0,00	21.589.322,16	327.052,41	87.097.798,71	0,00	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	11.407.472,88	7.285,26	4.463.705,60	0,00	15.863.893,22	0,00
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	11.407.472,88	7.285,26	4.463.705,60	0,00	15.863.893,22	0,00
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	6.332.503,64	7.285,26	2.705.953,55	0,00	9.031.171,93	0,00
123810101	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	14.988,83	0,00	161.608,82	0,00	176.597,65	0,00
123810102	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	12.043,89	0,00	23.824,23	0,00	35.868,12	0,00
123810103	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	32.936,73	0,00	13.078,52	0,00	46.015,25	0,00
123810104	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	0,00	452,20	0,00	452,20	0,00
123810105	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	166.900,96	0,00	488.845,59	0,00	655.746,55	0,00
123810199	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE	0,00	6.105.633,23	7.285,26	2.018.144,19	0,00	8.116.492,16	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
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	4.378.947,21	15.107.367,51	18.188.754,40	0,00	7.460.334,00
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	4.356.284,52	14.938.170,40	18.032.765,28	0,00	7.450.879,00
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	4.356.284,52	14.938.170,40	18.032.765,28	0,00	7.450.879,00
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	4.356.284,52	14.933.621,65	18.028.216,53	0,00	7.450.879,00
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	707.863,34	5.830.102,30	7.896.370,62	0,00	2.774.131,00
218810103	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	0,00	358.407,41	625.610,22	0,00	267.202,00
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.674.837,91	2.357.884,72	2.593.670,70	0,00	2.910.623,00
218810108	ISS	0,00	837.157,62	254.098,55	368.862,22	0,00	951.921,00
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	471,42	214.448,01	213.976,59	0,00	0,00
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	1.395,00	37.243,62	37.632,00	0,00	1.783,00
218810112	ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,00	0,00	26.212,69	26.212,69	0,00	0,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	109.945,07	199.588,53	218.427,25	0,00	128.783,00
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	5.333.779,34	5.686.938,08	0,00	353.158,00
218810117	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	83.817,44	96.394,72	0,00	12.577,00
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	24.614,16	238.039,04	264.121,44	0,00	50.696,00
218810400	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	0,00	0,00	4.548,75	4.548,75	0,00	0,00
218810401	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	0,00	4.548,75	4.548,75	0,00	0,00
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	22.662,69	169.197,11	155.989,12	0,00	9.454,70
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	22.662,69	169.197,11	155.989,12	0,00	9.454,70
218910500	CONVÊNIO A PAGAR	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00
218910502	CONVÊNIO A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00
218911000	TERMO DE COMPROMISSO A PAGAR	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00
218911200	SUBVENÇÕES A PAGAR	0,00	10.000,00	15.500,00	5.500,00	0,00	0,00
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	12.662,69	41.852,55	38.644,56	0,00	9.454,70
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	0,00	74.644,56	74.644,56	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

Marcello Fuchs Campos Gouveia
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande
Contador

