

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	41.105.157,94	21.943.762,61	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 06	28.257.258,55	17.084.195,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	41.105.157,94	21.943.762,61	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		15.671.701,54	4.624.734,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		41.105.157,94	21.943.762,61	PESSOAL A PAGAR		253.507,49	17.801,03
CONTA ÚNICA	F	41.105.157,94	21.943.762,61	PESSOAL A PAGAR	F	246.000,00	17.801,03
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	7.507,49	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 07	15.418.194,05	4.606.933,57
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	15.418.194,05	4.606.933,57
ESTOQUES		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 08	7.248.006,80	4.999.127,22
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		7.248.006,80	4.999.127,22
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 03	160.231.869,05	134.718.962,62	FORNECEDORES NACIONAIS	F	6.963.939,32	4.939.309,96
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		45.833.332,64	36.135.495,23	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	284.067,48	59.817,26
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	NOTA 04	45.833.332,64	36.135.495,23	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.224.241,13	1.224.241,13	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	55.761.364,39	43.639.067,62	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-11.152.272,88	-8.727.813,52	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 09	5.337.550,21	7.460.334,10
INVESTIMENTOS		17.883,07	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		5.319.667,14	7.450.879,40
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		17.883,07	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	5.319.667,14	7.450.879,40
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	17.883,07	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		17.883,07	9.454,70
IMOBILIZADO	NOTA 05	114.380.653,34	98.583.467,39	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	0,00	9.454,70
BENS MÓVEIS		29.578.804,92	26.559.758,14	CONSÓRCIOS A PAGAR	P	17.883,07	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	129.740,71	129.740,71	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 10	130.162.756,08	110.049.508,40
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.207.480,12	1.058.127,50	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	NOTA 11	130.162.756,08	110.049.508,40
VEÍCULOS	P	7.916.635,78	7.554.636,98	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		130.162.756,08	110.049.508,40
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	4.661.194,12	2.931.355,27	FGTS - DÉBITO PARCELADO	P	676.271,31	946.605,36
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	3.227.202,03	2.869.650,40	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	129.486.484,77	109.102.903,04
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	12.436.552,16	12.016.247,28	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		105.747.749,15	87.887.602,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	648.770,23	25.403,07	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	P	865.150,69	764.400,69	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	104.233.828,23	87.097.798,71	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-20.945.900,73	-15.863.893,22	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-11.978.839,74	-9.031.171,93				



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)



Pág.: 2

Exercício de 2023

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
	P	-8.967.060,99	-6.832.721,29	TOTAL PASSIVO		158.420.014,63	127.133.704,32
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DIFERIDO		0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		201.337.026,99	156.662.725,23	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		42.917.012,36	29.529.020,91
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		148.651,14	65.226,96
				PATRIMÔNIO SOCIAL		148.651,14	65.226,96
				PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P	148.651,14	65.226,96
				RESULTADOS ACUMULADOS		42.768.361,22	29.463.793,95
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		42.768.361,22	29.463.793,95
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	NOTA 12 P	13.304.567,27	13.540.913,28
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	29.463.793,95	15.922.880,67
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 13	42.917.012,36	29.529.020,91
				TOTAL		201.337.026,99	156.662.725,23

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assesment: https://etecpet.c.br/pp/validaDoc.seam Código do documento: 33b6b63-bd09-463c-a776-18e4e10e86f9

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(31/12/2023)

Exercício de 2023



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	NOTA 14	41.105.157,94	21.943.762,61	PASSIVO FINANCEIRO (28.239.375,48)+RP não Proc.(667.205,49)	NOTA 16	28.906.580,97	17.751.809,59
ATIVO PERMANENTE	NOTA 15	160.231.869,05	134.718.962,62	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 17	130.180.639,15	110.049.508,40
				SALDO PATRIMONIAL		42.249.806,87	28.861.407,24

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 33b6b63-bd09-463c-a776-18e4e10e86f9

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



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		2.328.921,60	3.224.286,29	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		54.091.559,29	53.857.718,01
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		2.215.465,20	3.110.829,89	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		1.033.982,77	1.070.753,77
DIREITOS CONTRATUAIS		113.456,40	113.456,40	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		53.057.576,52	52.786.964,24
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
				OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		2.328.921,60	3.224.286,29	TOTAL		54.091.559,29	53.857.718,01

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epi/validaDocumento.seam> Código do documento: 33b6b63-bd09-463c-a776-18e4e10e86f9



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		41.105.157,94	21.943.762,61	PASSIVO CIRCULANTE		28.239.375,48	17.084.195,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		41.105.157,94	21.943.762,61	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		15.671.701,54	4.624.734,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		41.105.157,94	21.943.762,61	PESSOAL A PAGAR		253.507,49	17.801,03
CONTA ÚNICA		41.105.157,94	21.943.762,61	PESSOAL A PAGAR		246.000,00	17.801,03
TOTAL		41.105.157,94	21.943.762,61	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		7.507,49	0,00
				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		15.418.194,05	4.606.933,57
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		15.418.194,05	4.606.933,57
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		7.248.006,80	4.999.127,22
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		7.248.006,80	4.999.127,22
				FORNECEDORES NACIONAIS		6.963.939,32	4.939.309,96
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		284.067,48	59.817,26
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		5.319.667,14	7.460.334,10
				VALORES RESTITUÍVEIS		5.319.667,14	7.450.879,40
				CONSIGNAÇÕES		5.319.667,14	7.450.879,40
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	9.454,70
				CONSÓRCIOS A PAGAR		0,00	9.454,70
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		667.205,49	667.613,67
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		667.205,49	667.613,67
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		667.205,49	667.205,49
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		667.205,49	667.205,49
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	408,18
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	408,18
				TOTAL		28.906.580,97	17.751.809,59

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/epi/validarDocumento.aspx?seamCodigoDocumento=33b6b63-b109-463c-a776-18e4e10e86f9>

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 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.:

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		160.231.869,05	134.718.962,62	PASSIVO CIRCULANTE		17.883,07	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		45.833.332,64	36.135.495,23	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		17.883,07	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		45.833.332,64	36.135.495,23	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		17.883,07	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		55.761.364,39	43.639.067,62	CONSÓRCIOS A PAGAR		17.883,07	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		1.224.241,13	1.224.241,13				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-11.152.272,88	-8.727.813,52	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		130.162.756,08	110.049.508,40
INVESTIMENTOS		17.883,07	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		130.162.756,08	110.049.508,40
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		17.883,07	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		130.162.756,08	110.049.508,40
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR		17.883,07	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		129.486.484,77	109.102.903,04
IMOBILIZADO		114.380.653,34	98.583.467,39	FGTS - DÉBITO PARCELADO		676.271,31	946.605,36
BENS MÓVEIS		29.578.804,92	26.559.758,14	TOTAL		130.180.639,15	110.049.508,40
BENS DE INFORMÁTICA		1.207.480,12	1.058.127,50				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		4.661.194,12	2.931.355,27				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		129.740,71	129.740,71				
VEÍCULOS		7.916.635,78	7.554.636,98				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		3.227.202,03	2.869.650,40				
DEMAIS BENS MÓVEIS		12.436.552,16	12.016.247,28				
BENS IMÓVEIS		105.747.749,15	87.887.602,47				
BENS DE USO ESPECIAL		865.150,69	764.400,69				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		648.770,23	25.403,07				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		104.233.828,23	87.097.798,71				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-20.945.900,73	-15.863.893,22				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-11.978.839,74	-9.031.171,93				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-8.967.060,99	-6.832.721,29				
TOTAL		160.231.869,05	134.718.962,62				

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portal.transparencia.mg.gov.br/validarDoc.aspx?Codigo=33b6b63-bd09-463c-a776-18e4e10e86f9>

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 18

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	22.569.468,71	14.637.941,67
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	-1.987.109,41	5.265.906,11
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	12.970.918,32	-288.528,92
01	VINCULADO	-10.370.891,74	-10.445.988,65
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-3.438.626,69	-3.433.174,96
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-481.241,06	-132.109,61
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	6.732.386,90	0,00
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-6.778.197,68	-6.778.197,68
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-210.144,01	-198.082,16
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-1.257.395,63	0,00
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	18.808,22	18.808,22
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-1.657.829,80	-126.710,82
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	22.789,43	-27,00
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	14.810,02	0,00
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	3.003.085,35	229.296,44
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-1.483.890,21	-43.409,10
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	876.654,49	1.099.102,31
15720000	Transferências de Municípios referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	544.621,39	0,00
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-8.015.292,91	-2.026.307,41
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-580.746,98	-602.560,00
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)	1.278.711,66	1.278.711,66
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	496.640,98	-198.179,00
	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos		

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 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	-10.370.891,74	-10.445.988,65
16310000	do Exercício Corrente)	-72.681,73	-72.681,73
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	540.589,84	-53.756,38
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	-1.500,00	31.263,27
16620000	Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	91.326,75	0,00
16650000	Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	-15.492,04	-15.492,04
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	-49.319,62	-30.888,76
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	5.736.958,99	5.245.008,17
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	-687.054,56	350.750,39
17030000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades (Recursos do Exercício Corrente)	19.961,62	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-5.018.824,46	-4.987.352,46
TOTAL		12.198.576,97	4.191.953,02

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 33b6b63-bd09-463c-a776-18e4e10e86f9



MUNICÍPIO DE PAUDALHO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XIII – RESOLUÇÃO TC Nº 217, 06 DE DEZEMBRO DE 2024
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 56.665 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 269.651 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1058/2022, de 07 de dezembro de 2022. 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:** 01/01/2023 à 31/12/2023

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 evidência são submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		41.105.157,94	21.943.762,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		41.105.157,94	21.943.762,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		41.105.157,94	21.943.762,61
CONTA ÚNICA	F	41.105.157,94	21.943.762,61
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		160.231.869,05	134.718.962,62
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		45.833.332,64	36.135.495,23
CRÉDITOS A LONGO PRAZO NOTA 04		45.833.332,64	36.135.495,23
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.224.241,13	1.224.241,13
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	55.761.364,39	43.639.067,62
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-11.152.272,88	-8.727.813,52
INVESTIMENTOS		17.883,07	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		17.883,07	0,00
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	17.883,07	0,00
IMOBILIZADO NOTA 05		114.380.653,34	98.583.467,39
BENS MÓVEIS		29.578.804,92	26.559.758,14
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	129.740,71	129.740,71
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.207.480,12	1.058.127,50
VEÍCULOS	P	7.916.635,78	7.554.636,98
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	4.661.194,12	2.931.355,27
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	3.227.202,03	2.869.650,40
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	12.436.552,16	12.016.247,28
BENS IMÓVEIS		105.747.749,15	87.887.602,47
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	648.770,23	25.403,07
BENS DE USO ESPECIAL	P	865.150,69	764.400,69
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	104.233.828,23	87.097.798,71
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-20.945.900,73	-15.863.893,22
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-11.978.839,74	-9.031.171,93
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			
	P	-8.967.060,99	-6.832.721,29
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		201.337.026,99	156.662.725,23

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 41.105.157,94, o montante é composto por caixa e

AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000

TEL: (81) 3636.1156 | CNPJ: 11.097.383/0001-84

www.paudalho.pe.gov.br



equivalentes, créditos a curto prazo e aplicações financeiras. Houve um aumento de 53,38% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 21.943.762,61.

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\$ 41.105.157,94.

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\$ 160.231.869,05, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 134.718.962,62, o que representa um acréscimo de 15,92%.

Nota 04 – Créditos a Longo Prazo: O valor total da Dívida Ativa Tributária reconhecida, passou de R\$ 43.639.067,62 em 2022, para R\$ 55.761.364,39 em 2023, o que representa um aumento de 21,74%. Um aumento tão significativo, se deu pela correção dos valores inscritos em dívida ativa repassados pelo setor responsável do município.

Dívida Ativa Tributária	
2019	R\$ 8.550.241,69
2020	R\$ 9.299.798,75
2021	R\$ 12.612.253,46
2022	R\$ 11.456.711,38
2023	R\$ 13.842.359,11
Total	R\$ 55.761.364,39

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

O valor de créditos a longo prazo, também é composto por dívida ativa não tributária, que totalizou R\$ 1.224.241,13 no exercício de 2023.



Nota 05 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o município apresentou um saldo de R\$ 114.380.653,34 de imobilizado, onde R\$ 29.578.804,92 são de bens móveis e R\$ 105.747.749,15 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\$ -20.945.900,73.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 06		28.257.258,55	17.084.195,92
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		15.671.701,54	4.624.734,60
PESSOAL A PAGAR		253.507,49	17.801,03
PESSOAL A PAGAR	F	246.000,00	17.801,03
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	7.507,49	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		15.418.194,05	4.606.933,57
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	15.418.194,05	4.606.933,57
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		7.248.006,80	4.999.127,22
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		7.248.006,80	4.999.127,22
FORNECEDORES NACIONAIS	F	6.963.939,32	4.939.309,96
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	284.067,48	59.817,26
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		5.337.550,21	7.460.334,10
VALORES RESTITUÍVEIS		5.319.667,14	7.450.879,40
CONSIGNAÇÕES	F	5.319.667,14	7.450.879,40
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		17.883,07	9.454,70
CONSÓRCIOS A PAGAR	F	0,00	9.454,70
CONSÓRCIOS A PAGAR	P	17.883,07	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 10		130.162.756,08	110.049.508,40
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO NOTA 11		130.162.756,08	110.049.508,40
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		130.162.756,08	110.049.508,40
FGTS - DÉBITO PARCELADO	P	676.271,31	946.605,36
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	129.486.484,77	109.102.903,04
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
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		158.420.014,63	127.133.704,32

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\$ 28.257.258,55, o que demonstra um acréscimo de 39,54% em comparação a 2022, onde o saldo foi de R\$ 17.084.195,92. O saldo de 2023 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, empréstimos e financiamentos e valores restituíveis.

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\$ 15.418.194,05 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 2023 o montante de R\$ 7.248.006,80, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um decréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 4.999.127,22.

Nota 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 5.337.550,21, onde compreende os valores de saldos de contratos de consórcios e 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
21880000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	7.460.334,10	23.179.532,41	21.056.748,52	0,00	5.337.550,21
21881000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	7.450.879,40	18.375.549,34	16.244.337,08	0,00	5.319.667,14
21881010	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	7.450.879,40	18.375.549,34	16.244.337,08	0,00	5.319.667,14
218810102	CONSIGNAÇÕES	0,00	7.450.879,40	18.375.549,34	16.244.337,08	0,00	5.319.667,14
218810103	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	2.774.131,66	8.282.807,13	6.987.370,42	0,00	1.478.694,95
218810104	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	267.202,81	464.854,43	844.466,44	0,00	646.814,82
218810108	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.910.623,89	2.435.879,09	2.159.706,58	0,00	2.634.451,38
218810110	ISS	0,00	951.921,29	1.007.311,47	440.037,98	0,00	384.647,80
218810111	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	402.988,93	414.993,24	0,00	13.787,69
218810112	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	1.783,38	29.144,45	29.144,45	0,00	0,00
218810113	ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,00	0,00	152.778,96	158.745,84	0,00	134.750,67
218810115	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	128.783,79	4.936.369,08	4.592.232,12	0,00	9.021,78
218810117	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	353.158,74	175.113,23	162.535,95	0,00	0,00
218810199	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	12.577,28	239.930,60	206.732,09	0,00	17.498,05
21890000	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	50.696,56	4.803.983,07	4.812.411,44	0,00	17.883,07
21891000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	9.454,70	4.803.983,07	4.812.411,44	0,00	17.883,07
21891010	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	9.454,70	3.897.068,37	3.897.068,37	0,00	0,00
218910101	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	3.865.343,23	3.865.343,23	0,00	0,00



218910102	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	0,00	0,00	31.725,14	31.725,14	0,00	0,00
218910300	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DIVERSAS DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	350,00	350,00	0,00	0,00
218910500	SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	0,00	0,00	45.600,00	45.600,00	0,00	0,00
218910501	CONVÊNIO A PAGAR	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
218910502	CONVÊNIO A PAGAR DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	15.600,00	15.600,00	0,00	0,00
218910900	CONVÊNIO A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	4.600,00	4.600,00	0,00	0,00
218910902	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	0,00	0,00	4.600,00	4.600,00	0,00	0,00
218911100	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	0,00	0,00	23.652,14	23.652,14	0,00	0,00
218911200	SUBVENÇÕES A PAGAR	0,00	0,00	575.299,07	575.299,07	0,00	0,00
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	9.454,70	139.365,81	129.911,11	0,00	0,00
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	0,00	118.047,68	135.930,75	0,00	17.883,07
TOTAL		0,00					

Nota 10 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 130.162.756,08, que é composto por parcelamentos. O saldo de parcelamento de contribuições do RGPS é R\$ 129.486.484,77, parcelamento de FGTS é de R\$ 676.271,31.

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\$ 130.162.756,08. O que representa um acréscimo do valor inscrito no exercício anterior, que foi R\$ 20.113.247,68, tal aumento se justifica pela inscrição de parcelamento previdenciário.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		42.917.012,36	29.529.020,91
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		148.651,14	65.226,96
PATRIMÔNIO SOCIAL		148.651,14	65.226,96
PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P	148.651,14	65.226,96
RESULTADOS ACUMULADOS		42.768.361,22	29.463.793,95
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		42.768.361,22	29.463.793,95
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 12	P	13.304.567,27	13.540.913,28
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	29.463.793,95	15.922.880,67
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 13		42.917.012,36	29.529.020,91
TOTAL		201.337.026,99	156.662.725,23

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\$ 13.304.567,27, resultando em um superávit patrimonial.

Nota 13 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 42.917.012,36, correspondente a soma do superávit do exercício e o dos exercícios anteriores.



ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 14		41.105.157,94	21.943.762,61
ATIVO PERMANENTE NOTA 15		160.231.869,05	134.718.962,62

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (28.239.375,48)+RP não Proc.(667.205,49) NOTA 16		28.906.580,97	17.751.809,59
PASSIVO PERMANENTE NOTA 17		130.180.639,15	110.049.508,40
SALDO PATRIMONIAL		42.249.806,87	28.861.407,24

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\$ 41.105.157,94

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\$ 160.231.869,05.

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\$ 28.906.580,97. Desse valor R\$ 667.205,49 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\$ 130.180.639,15.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO - NOTA 18

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXXX)	Nota	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 ORDINÁRIO		21.569.468,71	14.637.941,67
15000000 Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)		-1.987.109,41	5.265.906,11
15010000 Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		12.970.918,32	-288.528,92
01 VINCULADO		-10.370.891,74	-10.445.988,65
15001001 Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-3.438.626,69	-3.433.174,96
15001002 Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-481.241,06	-132.109,61
15400000 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		6.732.386,90	0,00
15401070 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-6.778.197,68	-6.778.197,68
15410000 Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-210.144,01	-198.082,16
15420000 Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.257.395,63	0,00
15421070 Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		18.808,22	18.808,22
15500000 Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-1.657.829,80	-126.710,82
15520000 Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		22.789,43	-27,00
15530000 Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		14.810,02	0,00
15690000 Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		3.003.085,35	229.296,44
15700000 Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-1.483.890,21	-43.409,10
15710000 Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		876.654,49	1.099.102,31
15720000 Transferências de Municípios referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		544.621,39	0,00
16000000 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-8.015.292,91	-2.026.307,41
16010000 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-580.746,98	-602.560,00
16020000 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21CO. (Recursos do Exercício Corrente)		1.278.711,66	1.278.711,66
16210000 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)		496.640,98	-198.179,00
Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)			



16310000	do Exercício Corrente)	-72.681,73	-72.681,73
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	540.589,84	-53.756,38
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	-1.500,00	31.263,27
16620000	Transferências de Recursos dos Fundos Municipais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	91.326,75	0,00
16650000	Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	-15.492,04	-15.492,04
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	-49.319,62	-30.888,76
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	5.736.958,99	5.245.008,17
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	-687.054,56	350.750,39
17030000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres de outras Entidades (Recursos do Exercício Corrente)	19.961,62	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-5.018.824,46	-4.987.352,46
TOTAL		12.198.576,97	4.191.953,02

Nota 18 – Quadro de Superávit/Déficit Financeiro (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ 12.198.576,97 (superavitário).

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos de despesa acima dos valores arrecadados, em decorrência de atos e fatos alheios a orientação contábil, principalmente ausência de acompanhamento e análise da programação orçamentária e financeira. Na qualidade de assessoria contábil, sugerimos ao órgão de controle interno e setor financeiro do município um aperfeiçoamento e um melhor gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

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 2022
Prefeitura	R\$ 10.384.717,01
Saúde	R\$ 3.651.830,51
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 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
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 2023, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2023, 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 2023.

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

a. Créditos a Curto e a Longo Prazo

a.1 – Créditos a longo prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
121100000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO	36.135.495,23	0,00	12.122.296,77	2.424.459,36	45.833.332,64	0,00
121110000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	7.503.572,39	0,00	2.424.459,36	0,00	9.928.031,75
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	8.727.813,52	0,00	2.424.459,36	0,00	11.152.272,88
121119904	(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	8.727.813,52	0,00	2.424.459,36	0,00	11.152.272,88
121120000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	43.639.067,62	0,00	12.122.296,77	0,00	55.761.364,39	0,00
121120400	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	43.639.067,62	0,00	12.122.296,77	0,00	55.761.364,39	0,00
122000000	INVESTIMENTOS	0,00	0,00	113.289,12	95.406,05	17.883,07	0,00
122100000	PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	0,00	0,00	113.289,12	95.406,05	17.883,07	0,00
122110000	PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	113.289,12	95.406,05	17.883,07	0,00
122110100	PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA	0,00	0,00	113.289,12	95.406,05	17.883,07	0,00
122110107	PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00	113.289,12	95.406,05	17.883,07	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
12300000	IMOBILIZADO	98.583.467,39	0,00	22.539.795,74	6.742.609,79	114.380.653,34	0,00
12310000	BENS MÓVEIS	26.559.758,14	0,00	4.390.692,21	1.371.645,43	29.578.804,92	0,00
12311000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	26.559.758,14	0,00	4.390.692,21	1.371.645,43	29.578.804,92	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.869.650,40	0,00	360.735,63	3.184,00	3.227.202,03	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	26.265,55	0,00	55.291,98	0,00	81.557,53	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODON	453.196,84	0,00	32.000,00	0,00	485.196,84	0,00
123110104	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	17.373,62	0,00	0,00	0,00	17.373,62	0,00
123110106	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	4.780,00	0,00	0,00	0,00	4.780,00	0,00
123110107	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	96.679,55	0,00	0,00	0,00	96.679,55	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 RODOVIÁRIOS	7.884,00	0,00	0,00	0,00	7.884,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	34.546,70	0,00	7.559,37	0,00	42.106,07	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	2.226.594,14	0,00	265.884,28	3.184,00	2.489.294,42	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	1.058.127,50	0,00	184.217,35	34.864,73	1.207.480,12	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	1.021.485,50	0,00	184.217,35	34.864,73	1.170.838,12	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	36.642,00	0,00	0,00	0,00	36.642,00	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2.931.355,27	0,00	2.839.384,35	1.109.545,50	4.661.194,12	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	413.043,38	0,00	51.990,50	0,00	465.033,88	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	64.511,00	0,00	9.724,00	0,00	74.235,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	2.453.800,89	0,00	2.777.669,85	1.109.545,50	4.121.925,24	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	129.740,71	0,00	0,00	0,00	129.740,71	0,00
123110404	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	95.438,40	0,00	0,00	0,00	95.438,40	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	33.302,31	0,00	0,00	0,00	33.302,31	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	7.554.636,98	0,00	563.997,80	201.999,00	7.916.635,78	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	6.724.736,98	0,00	563.997,80	201.999,00	7.086.735,78	0,00
123110503	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	829.900,00	0,00	0,00	0,00	829.900,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	12.016.247,28	0,00	442.357,08	22.052,20	12.436.552,16	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	12.016.247,28	0,00	442.357,08	22.052,20	12.436.552,16	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	87.887.602,47	0,00	18.149.103,53	288.956,85	105.747.749,15	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	87.887.602,47	0,00	18.149.103,53	288.956,85	105.747.749,15	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	764.400,69	0,00	100.750,00	0,00	865.150,69	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	764.400,69	0,00	100.750,00	0,00	865.150,69	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	25.403,07	0,00	623.367,16	0,00	648.770,23	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	25.403,07	0,00	623.367,16	0,00	648.770,23	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	87.097.798,71	0,00	17.424.986,37	288.956,85	104.233.828,23	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	87.097.798,71	0,00	17.424.986,37	288.956,85	104.233.828,23	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	15.863.893,22	0,00	5.082.007,51	0,00	20.945.900,73
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	15.863.893,22	0,00	5.082.007,51	0,00	20.945.900,73
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	9.031.171,93	0,00	2.947.667,81	0,00	11.978.839,74
123810101	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	176.597,65	0,00	78.278,44	0,00	254.876,09
123810102	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	35.868,12	0,00	25.654,57	0,00	61.522,69
123810103	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	46.015,25	0,00	7.282,08	0,00	53.297,33
123810104	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EC	0,00	452,20	0,00	193,80	0,00	646,00
123810105	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	655.746,55	0,00	386.931,72	0,00	1.042.678,27
123810199	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	8.116.492,16	0,00	2.449.327,20	0,00	10.565.819,36
123810200	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	6.832.721,29	0,00	2.134.339,70	0,00	8.967.060,99
123810201	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
123810299	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	6.782.721,29	0,00	2.134.339,70	0,00	8.917.060,99

c. Obrigações Trabalhistas



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
21100000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	0,00	4.624.734,60	99.501.389,47	110.548.356,41	0,00	15.671.701,54
21110000	PESSOAL A PAGAR	0,00	17.801,03	80.255.426,97	80.491.133,43	0,00	253.507,49
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	17.801,03	80.255.426,97	80.491.133,43	0,00	253.507,49
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	17.801,03	78.024.450,55	78.252.649,52	0,00	246.000,00
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	17.801,03	77.857.518,27	78.085.717,24	0,00	246.000,00
211110102	DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	0,00	0,00	119.180,67	119.180,67	0,00	0,00
211110103	FÉRIAS	0,00	0,00	47.751,61	47.751,61	0,00	0,00
211110400	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	0,00	0,00	2.225,67	2.225,67	0,00	0,00
211110401	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - ANTES DE 0	0,00	0,00	741,89	741,89	0,00	0,00
211110403	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR D	0,00	0,00	741,89	741,89	0,00	0,00
211110500	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	0,00	0,00	33.044,45	40.551,94	0,00	7.507,49
211110501	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - ANTES DE	0,00	0,00	1.189,40	8.696,89	0,00	7.507,49
211110501	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - ANTES DE	0,00	0,00	8.696,89	8.696,89	0,00	0,00
211110502	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR	0,00	0,00	7.507,19	7.507,19	0,00	0,00
211110502	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR	0,00	0,00	7.507,19	7.507,19	0,00	0,00
211110503	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR	0,00	0,00	4.071,89	4.071,89	0,00	0,00
211110503	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR	0,00	0,00	4.071,89	4.071,89	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECAT	0,00	0,00	1.097.853,15	1.097.853,15	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECAT	0,00	0,00	1.097.853,15	1.097.853,15	0,00	0,00
21220000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00	379.071,43	379.071,43	0,00	0,00
212210000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	379.071,43	379.071,43	0,00	0,00
212210100	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00	379.071,43	379.071,43	0,00	0,00
213300000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	0,00	1.632,62	1.632,62	0,00	0,00
213310000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	1.632,62	1.632,62	0,00	0,00
213310500	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS	0,00	0,00	816,31	816,31	0,00	0,00
213310500	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS	0,00	0,00	816,31	816,31	0,00	0,00
214400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	4.606.933,57	18.865.258,45	29.676.518,93	0,00	15.418.194,05
214410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	627.518,27	627.518,27	0,00	0,00
214410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00	100.974,18	100.974,18	0,00	0,00
214410101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	0,00	99.984,18	99.984,18	0,00	0,00
214410103	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU O	0,00	0,00	990,00	990,00	0,00	0,00
214410500	FGTS	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
214419800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	226.544,09	226.544,09	0,00	0,00
214430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	4.606.933,57	18.237.740,18	29.049.000,66	0,00	15.418.194,05
214430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	4.606.933,57	18.237.740,18	29.049.000,66	0,00	15.418.194,05
214430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	4.606.933,57	12.691.216,72	23.482.000,66	0,00	15.397.717,51
214430102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	0,00	0,00	5.546.523,46	5.567.000,00	0,00	20.476,54
213000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	4.999.127,22	116.234.196,33	118.483.075,91	0,00	7.248.006,80
213100000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	4.999.127,22	116.158.051,86	118.406.931,44	0,00	7.248.006,80
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	4.999.127,22	116.158.051,86	118.406.931,44	0,00	7.248.006,80
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	4.939.309,96	109.214.279,74	111.238.909,10	0,00	6.963.939,32
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	269.354,20	23.744.833,70	24.485.386,21	0,00	1.009.906,71
213110102	FORNECEDORES PARCELADOS A PAGAR	0,00	0,00	237.068,40	237.068,40	0,00	0,00
213110103	RENEGOCIAÇÃO DE DÍVIDAS COM FORNECEDORES	0,00	0,00	11.998,16	18.073,16	0,00	6.075,00
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	4.669.955,76	85.220.379,48	86.498.381,33	0,00	5.947.957,61
213110300	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	59.817,26	6.942.267,72	7.166.517,94	0,00	284.067,48
213110303	RENEGOCIAÇÃO DE CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	124,00	124,00	0,00	0,00
213110399	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	59.817,26	6.942.143,72	7.166.393,94	0,00	284.067,48
213110900	FORNECEDORES NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO	0,00	0,00	752,20	752,20	0,00	0,00
213110900	FORNECEDORES NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO	0,00	0,00	752,20	752,20	0,00	0,00
213200000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO	0,00	0,00	76.144,47	76.144,47	0,00	0,00
213210000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO	0,00	0,00	76.144,47	76.144,47	0,00	0,00
213210100	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	72.910,28	72.910,28	0,00	0,00
213210199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	72.910,28	72.910,28	0,00	0,00
213210200	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRA	0,00	0,00	3.234,19	3.234,19	0,00	0,00
213210299	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	3.234,19	3.234,19	0,00	0,00
214000000	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	1.142.071,57	1.142.071,57	0,00	0,00
214100000	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	0,00	1.142.071,57	1.142.071,57	0,00	0,00
214130000	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - INTER	0,00	0,00	1.142.071,57	1.142.071,57	0,00	0,00
214131100	PIS/PASEP A RECOLHER	0,00	0,00	1.142.071,57	1.142.071,57	0,00	0,00

d. Demais a curto prazo



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218800000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	7.460.334,10	23.179.532,41	21.056.748,52	0,00	5.337.550,21
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	7.450.879,40	18.375.549,34	16.244.337,08	0,00	5.319.667,14



218810100	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	7.450.879,40	18.375.549,34	16.244.337,08	0,00	5.319.667,14
218810102	CONSIGNAÇÕES	0,00	7.450.879,40	18.375.549,34	16.244.337,08	0,00	5.319.667,14
218810103	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	2.774.131,66	8.282.807,13	6.987.370,42	0,00	1.478.694,95
218810104	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	267.202,81	464.854,43	844.466,44	0,00	646.814,82
218810108	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.910.623,89	2.435.879,09	2.159.706,58	0,00	2.634.451,38
218810110	ISS	0,00	951.921,29	1.007.311,47	440.037,98	0,00	384.647,80
218810111	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	402.988,93	414.993,24	0,00	13.787,69
218810112	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	1.783,38	29.144,45	29.144,45	0,00	0,00
218810113	ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,00	0,00	152.778,96	158.745,84	0,00	134.750,67
218810115	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	128.783,79	4.936.369,08	4.592.232,12	0,00	9.021,78
218810117	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	353.158,74	175.113,23	162.535,95	0,00	0,00
218810199	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	12.577,28	239.930,60	206.732,09	0,00	17.498,05
218900000	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	50.696,56	4.803.983,07	4.812.411,44	0,00	17.883,07
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	9.454,70	4.803.983,07	4.812.411,44	0,00	17.883,07
218910100	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	9.454,70	3.897.068,37	3.897.068,37	0,00	0,00
218910101	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	3.865.343,23	3.865.343,23	0,00	0,00
218910102	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	0,00	0,00	31.725,14	31.725,14	0,00	0,00
218910300	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DIVERSAS DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	350,00	350,00	0,00	0,00
218910500	SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	0,00	0,00	45.600,00	45.600,00	0,00	0,00
218910501	CONVÊNIOS A PAGAR	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
218910502	CONVÊNIOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	15.600,00	15.600,00	0,00	0,00
218910900	CONVÊNIOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	4.600,00	4.600,00	0,00	0,00
218910902	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	0,00	0,00	4.600,00	4.600,00	0,00	0,00
218911100	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	0,00	0,00	23.652,14	23.652,14	0,00	0,00
218911200	SUBVENÇÕES A PAGAR	0,00	0,00	575.299,07	575.299,07	0,00	0,00
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	9.454,70	139.365,81	129.911,11	0,00	0,00
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	0,00	118.047,68	135.930,75	0,00	17.883,07
	TOTAL	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	01/01/2023	
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

PREFEITURA MUNICIPAL DO
PAUDALHO
Construindo um novo amanhã!