

# PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.048.572,51</b>	<b>3.934.919,92</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b> <b>NOTA 06</b>		<b>2.298.500,47</b>	<b>2.159.930,63</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA <b>NOTA 01</b>		<b>238.085,08</b>	<b>116.585,14</b>	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		<b>10.057,72</b>	<b>214.381,72</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		<b>238.085,08</b>	<b>116.585,14</b>	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR <b>NOTA 09</b>		<b>10.057,72</b>	<b>214.381,72</b>
CONTA ÚNICA	F	217.468,79	85.049,08	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	10.057,72	206.238,42
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	20.616,29	31.536,06	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	8.143,30
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 02</b>		<b>42.486,57</b>	<b>41.771,83</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		<b>102.011,45</b>	<b>100.461,34</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.435.160,48</b>	<b>1.038.585,76</b>
TAXAS	P	44.248,71	45.829,85	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b> <b>NOTA 10</b>		<b>1.435.160,48</b>	<b>1.038.004,95</b>
IMPOSTOS	P	57.762,74	54.631,49	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.374.688,03	983.616,36
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		<b>-59.524,88</b>	<b>-58.689,51</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	60.472,45	54.388,59
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-59.524,88	-58.689,51	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>580,81</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 03</b>		<b>3.768.000,86</b>	<b>3.776.562,95</b>	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	0,00	580,81
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		<b>2.898.540,50</b>	<b>2.898.540,50</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>1,96</b>
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO APURADOS EM PROCESSOS JUDICIAIS	P	2.898.540,50	2.898.540,50	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		<b>0,00</b>	<b>1,96</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>869.460,36</b>	<b>878.022,45</b>	PIS/PASEP A RECOLHER	F	0,00	1,96
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	28.212,12	28.212,12	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	6.064,68	6.064,68	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERNIDADE PAGO				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 11</b>		<b>853.282,27</b>	<b>906.961,19</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	<b>NOTA 03.1</b>	817.237,46	817.237,46	VALORES RESTITUÍVEIS		<b>853.282,27</b>	<b>906.961,19</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	17.946,10	26.508,19	CONSIGNAÇÕES	F	853.282,27	906.961,19
FAMÍLIA PAGO				<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b> <b>NOTA 12</b>		<b>14.039.320,68</b>	<b>13.296.595,62</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		<b>9.299.737,35</b>	<b>8.336.359,92</b>
ESTOQUES		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		<b>9.299.737,35</b>	<b>8.336.359,92</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	9.299.737,35	8.336.359,92
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>4.739.583,33</b>	<b>4.903.526,56</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>21.810.415,28</b>	<b>28.809.487,46</b>	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO		<b>4.739.583,33</b>	<b>4.903.526,56</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b> <b>NOTA 04</b>		<b>3.648.048,57</b>	<b>11.234.924,42</b>	EMPRÉSTIMOS EXTERNOS - EM CONTRATOS	P	4.739.583,33	4.903.526,56
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		<b>3.648.048,57</b>	<b>11.234.924,42</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>56.709,14</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	16.269.496,41	10.439.239,86	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		<b>0,00</b>	<b>56.709,14</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	1.301.180,40	1.237.143,55	FORNECEDORES NACIONAIS	P	0,00	56.709,14
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-13.922.628,24	-441.458,99	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b> <b>NOTA 05</b>		<b>18.162.366,71</b>	<b>17.574.563,04</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>5.446.323,42</b>	<b>5.389.444,37</b>				
BENS DE INFORMÁTICA	P	94.863,70	62.339,79				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	587.120,32	587.120,32				
VEÍCULOS	P	644.552,31	644.552,31				



# PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	10.442,00	10.442,00	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	302.410,93	292.841,18	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>16.337.821,15</b>	<b>15.456.526,25</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.806.934,16	3.792.148,77	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>12.717.911,88</b>	<b>12.186.987,26</b>	ESPECIFICAÇÃO	<b>NOTA 13</b>		
BENS DE USO ESPECIAL	P	20.000,00	20.000,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>9.521.166,64</b>	<b>17.287.881,13</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	6.938.209,81	6.475.254,60	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.759.702,07	5.691.732,66	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>9.521.166,64</b>	<b>17.287.881,13</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.868,59</b>	<b>-1.868,59</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>9.521.166,64</b>	<b>17.287.881,13</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.868,59	-1.868,59	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-7.766.714,49	-6.799.131,30
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	17.287.881,13	24.087.012,43
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>9.521.166,64</b>	<b>17.287.881,13</b>
<b>TOTAL</b>		<b>25.858.987,79</b>	<b>32.744.407,38</b>	<b>TOTAL</b>		<b>25.858.987,79</b>	<b>32.744.407,38</b>



**PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA**  
**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		1.107.545,44	994.607,59	PASSIVO FINANCEIRO (2.298.500,47)+RP não Proc.(0,00)		2.298.500,47	2.159.930,63
ATIVO PERMANENTE		24.751.442,35	31.749.799,79	PASSIVO PERMANENTE		14.039.320,68	13.296.595,62
				SALDO PATRIMONIAL		9.521.166,64	17.287.881,13



# PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

## 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>104.291,77</b>	<b>275.858,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>15.445.297,86</b>	<b>14.638.594,16</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		12.060,77	183.627,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		14.571,00	14.571,00
DIREITOS CONTRATUAIS		92.231,00	92.231,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		15.430.726,86	14.624.023,16
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>104.291,77</b>	<b>275.858,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>15.445.297,86</b>	<b>14.638.594,16</b>



**PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.107.545,44</b>	<b>994.607,59</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.298.500,47</b>	<b>2.159.930,63</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		238.085,08	116.585,14	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		10.057,72	214.381,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		238.085,08	116.585,14	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		10.057,72	214.381,72
CONTA ÚNICA		217.468,79	85.049,08	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		10.057,72	206.238,42
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		20.616,29	31.536,06	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	8.143,30
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		869.460,36	878.022,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.435.160,48	1.038.585,76
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		869.460,36	878.022,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.435.160,48	1.038.004,95
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		817.237,46	817.237,46	FORNECEDORES NACIONAIS		1.374.688,03	983.616,36
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		28.212,12	28.212,12	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		60.472,45	54.388,59
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		17.946,10	26.508,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO I		0,00	580,81
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		6.064,68	6.064,68	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	580,81
<b>TOTAL</b>		<b>1.107.545,44</b>	<b>994.607,59</b>	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	1,96
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	1,96
				PIS/PASEP A RECOLHER		0,00	1,96
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		853.282,27	906.961,19
				VALORES RESTITUÍVEIS		853.282,27	906.961,19
				CONSIGNAÇÕES		853.282,27	906.961,19
				<b>TOTAL</b>		<b>2.298.500,47</b>	<b>2.159.930,63</b>



# PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

#### ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.941.027,07</b>	<b>2.940.312,33</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>14.039.320,68</b>	<b>13.296.595,62</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>42.486,57</b>	<b>41.771,83</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>9.299.737,35</b>	<b>8.336.359,92</b>
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		102.011,45	100.461,34	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		9.299.737,35	8.336.359,92
IMPOSTOS		57.762,74	54.631,49	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		9.299.737,35	8.336.359,92
TAXAS		44.248,71	45.829,85	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>4.739.583,33</b>	<b>4.903.526,56</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-59.524,88	-58.689,51	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO		4.739.583,33	4.903.526,56
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-59.524,88	-58.689,51	EMPRÉSTIMOS EXTERNOS - EM CONTRATOS		4.739.583,33	4.903.526,56
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.898.540,50</b>	<b>2.898.540,50</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>56.709,14</b>
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO		2.898.540,50	2.898.540,50	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		0,00	56.709,14
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO APURADOS EM PROCESSOS J		2.898.540,50	2.898.540,50	FORNECEDORES NACIONAIS		0,00	56.709,14
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>21.810.415,28</b>	<b>28.809.487,46</b>	<b>TOTAL</b>		<b>14.039.320,68</b>	<b>13.296.595,62</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>3.648.048,57</b>	<b>11.234.924,42</b>				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.648.048,57	11.234.924,42				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.301.180,40	1.237.143,55				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		16.269.496,41	10.439.239,86				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-13.922.628,24	-441.458,99				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>18.162.366,71</b>	<b>17.574.563,04</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>5.446.323,42</b>	<b>5.389.444,37</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		302.410,93	292.841,18				
BENS DE INFORMÁTICA		94.863,70	62.339,79				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		587.120,32	587.120,32				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		10.442,00	10.442,00				
VEÍCULOS		644.552,31	644.552,31				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.806.934,16	3.792.148,77				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>12.717.911,88</b>	<b>12.186.987,26</b>				
BENS DE USO ESPECIAL		20.000,00	20.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		6.938.209,81	6.475.254,60				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		5.759.702,07	5.691.732,66				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.868,59	-1.868,59				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.868,59	-1.868,59				
<b>TOTAL</b>		<b>24.751.442,35</b>	<b>31.749.799,79</b>				



# PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

Exercício de 2022

#### ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNIC. DE BELEM DE MARIA

##### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-1.262.108,74</b>	<b>-1.192.265,42</b>
001	GERAL	-1.262.108,74	-1.192.265,42
05	<b>PNATE - TRANSPORTE ESCOLAR (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-15,83</b>
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	0,00	-15,83
30	<b>FUNDEB 30 (VINCULADO)</b>	<b>-11.530,74</b>	<b>-11.926,27</b>
252	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	-11.530,74	-11.926,27
38	<b>FEM (ORDINÁRIO)</b>	<b>5.835,62</b>	<b>60.648,91</b>
001	GERAL	5.835,62	60.648,91
53	<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITOS FINASI (ORDINÁRIO)</b>	<b>56,50</b>	<b>0,00</b>
001	GERAL	56,50	0,00
62	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO DA SAÚDE (ORDINÁRIO)</b>	<b>-5.781,00</b>	<b>0,00</b>
001	GERAL	-5.781,00	0,00
64	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)</b>	<b>-210,90</b>	<b>0,00</b>
001	GERAL	-210,90	0,00
67	<b>CONV. MINHA CASA MINHA VIDA - FAR (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>
001	GERAL	0,00	0,02
77	<b>CIDE - CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO (ORDINÁRIO)</b>	<b>741,84</b>	<b>0,66</b>
001	GERAL	741,84	0,66
78	<b>CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA (ORDINÁRIO)</b>	<b>0,00</b>	<b>174,22</b>
001	GERAL	0,00	174,22
81	<b>RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>65.331,90</b>	<b>4.847,33</b>
001	GERAL	65.331,90	4.847,33
99	<b>RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>16.710,49</b>	<b>-26.786,66</b>
900	EXTRAORÇAMENTÁRIOS	16.710,49	-26.786,66
<b>TOTAL</b>		<b>-1.190.955,03</b>	<b>-1.165.323,04</b>





Prefeitura Municipal de

# Belém de Maria

**SERIEDADE E TRABALHO**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.cei.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4ca312c-19da-4b6e-a142-567cbf1149e7f

## Balanco Patrimonial Individual



# PREFEITURA MUNICIPAL DE BELÉM DE MARIA

**Prefeito: Rolph Eber Casale Junior**

**Controlador(a): José Humberto de Albuquerque Silva**

**Contador(a): José Lúcio Monteiro Junior - CRC PE nº 031461/O-3**



ASSESSORIA CONTÁBIL PÚBLICA





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO DA PREFEITURA DE BELÉM DE MARIA

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.184.703/0001-70, estando atualmente localizada na Rua Estrada do ENA, s/n, Centro de Belém de Maria, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o Município de Belém de Maria conta com 11.350 habitantes e sua economia baseia-se agricultura, pecuária e cana de açúcar. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local suplementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora do Município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso aos serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da Prefeitura é composta por um quadro de 447 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.belemdemaria.pe.gov.br](http://www.belemdemaria.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Belém de Maria e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças



na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, às instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 816/2021 de 17/11/2021, sobre o Plano Plurianual para o período de 2022/2025;

Lei 811/2021 de 01/09/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 817/2021 de 17/11/2021, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2022;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.belemdemaria.pe.gov.br](http://www.belemdemaria.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 2022 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

#### RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

#### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES



## Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

## Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

## Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permite concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

## Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

## Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

## Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.



## Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

## Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do Município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. Valendo destacar, que não houve aquisição de estoques pelo Município no exercício de 2022.

## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2022. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, 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.

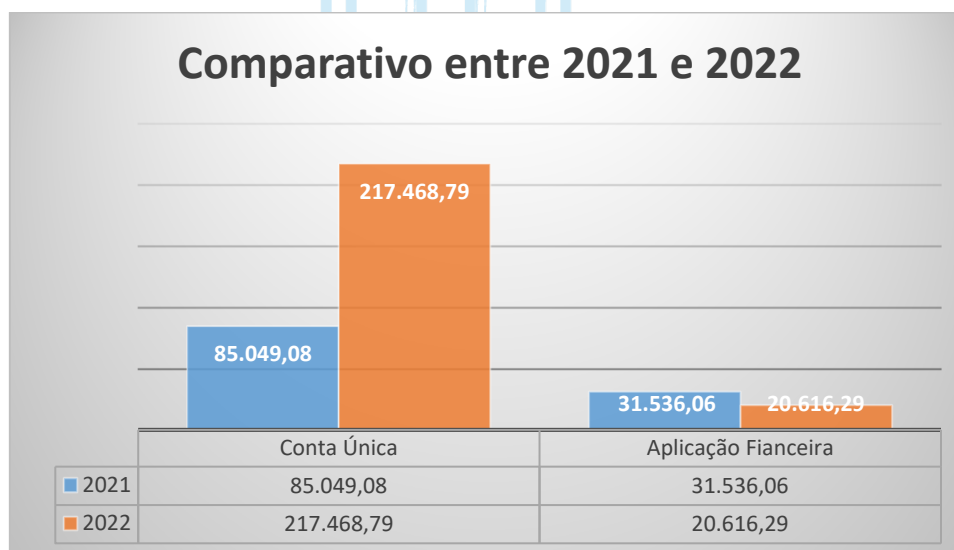
### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.048.572,51</b>	<b>3.934.919,92</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA <b>NOTA 01</b></b>		<b>238.085,08</b>	<b>116.585,14</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>238.085,08</b>	<b>116.585,14</b>
<b>CONTA ÚNICA</b>	F	217.468,79	85.049,08
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	F	20.616,29	31.536,06
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO <b>NOTA 02</b></b>		<b>42.486,57</b>	<b>41.771,83</b>
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>		<b>102.011,45</b>	<b>100.461,34</b>
<b>TAXAS</b>	P	44.248,71	45.829,85
<b>IMPOSTOS</b>	P	57.762,74	54.631,49
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>-59.524,88</b>	<b>-58.689,51</b>
<b>(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>	P	-59.524,88	-58.689,51
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO <b>NOTA 03</b></b>		<b>3.768.000,86</b>	<b>3.776.562,95</b>
<b>CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO</b>		<b>2.898.540,50</b>	<b>2.898.540,50</b>
<b>CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO APURADOS EM PROCESSOS JUDICIAIS</b>	P	2.898.540,50	2.898.540,50
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>869.460,36</b>	<b>878.022,45</b>
<b>VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO</b>	F	28.212,12	28.212,12
<b>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO</b>	F	6.064,68	6.064,68
<b>MATERNIDADE PAGO</b>			
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO <b>NOTA 03.1</b></b>	F03.1	817.237,46	817.237,46
<b>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO</b>	F	17.946,10	26.508,19
<b>FAMÍLIA PAGO</b>			
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam **R\$ 238.085,08**. O valor disponível apresentou diminuição de **R\$ 121.499,94** em relação ao exercício de 2021 que foi de **R\$ 116.585,14**. Veja no gráfico sua composição:





**Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO:** Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

No grupo Realizável, mudou-se a forma de contabilização das receitas, o registro foi feito pela ocorrência do fato gerador, ou seja, foram registradas pelo direito de receber.

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2022 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
Créditos Tributários a Receber	R\$ 102.011,45
Impostos	R\$ 57.762,74
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	R\$ -59.524,88
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 42.486,57</b>

**Nota 03 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Compreende Depósitos Restituíveis, Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Créditos por Danos ao Patrimônio	R\$ 2.898.540,50
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 869.460,36
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 3.768.000,86</b>

**NOTA 03.1 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS:** Compreende os valores que estão pendentes em conciliação, de anos anteriores, e foram transferidos para a conta do realizável, que está sobre análise Judicial, com saldo final de **R\$ 817.237,46**.

ATIVO NÃO CIRCULANTE	21.810.415,28	28.809.487,46
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO <b>NOTA 04</b>	3.648.048,57	11.234.924,42
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	3.648.048,57	11.234.924,42
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P 16.269.496,41	10.439.239,86
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 1.301.180,40	1.237.143,55
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P -13.922.628,24	-441.458,99
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO <b>NOTA 05</b>	18.162.366,71	17.574.563,04
BENS MÓVEIS	5.446.323,42	5.389.444,37
BENS DE INFORMÁTICA	P 94.863,70	62.339,79
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 587.120,32	587.120,32
VEÍCULOS	P 644.552,31	644.552,31



MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	10.442,00	10.442,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	302.410,93	292.841,18
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.806.934,16	3.792.148,77
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>12.717.911,88</b>	<b>12.186.987,26</b>
BENS DE USO ESPECIAL	P	20.000,00	20.000,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	6.938.209,81	6.475.254,60
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.759.702,07	5.691.732,66
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.868,59	-1.868,59
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.868,59	-1.868,59
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>25.858.987,79</b>	<b>32.744.407,38</b>

**Nota 04 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO:** A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2022, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 1.301.180,40
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	R\$ -13.922.628,24
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 16.269.496,41
<b>Total de Dívida Ativa do Município</b>	<b>R\$ 3.648.048,57</b>

**Nota 05 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.



No exercício de 2022 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 5.446.323,42
Bens Imóveis	R\$ 12.717.911,88
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ -1.868,59
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 13.300.675,48</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>2.298.500,47</b>	<b>2.159.930,63</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>10.057,72</b>	<b>214.381,72</b>
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>NOTA 09</b>	<b>10.057,72</b>	<b>214.381,72</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	10.057,72	206.238,42
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	8.143,30
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.435.160,48</b>	<b>1.038.585,76</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 10</b>	<b>1.435.160,48</b>	<b>1.038.004,95</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.374.688,03	983.616,36
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	60.472,45	54.388,59
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>580,81</b>
FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	0,00	580,81
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>1,96</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>0,00</b>	<b>1,96</b>
PIS/PASEP A RECOLHER	F	0,00	1,96
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 11</b>	<b>853.282,27</b>	<b>906.961,19</b>
VALORES RESTITUÍVEIS		853.282,27	906.961,19
CONSIGNAÇÕES	F	853.282,27	906.961,19

**Nota 06 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 07 - PESSOAL A PAGAR:** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 08 – BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR:** é compreendido as obrigações referentes a folha de pensionistas.

**Nota 09 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade





social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 10 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamento para futura baixa contábil.

**Nota 11 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	0,00	F
Benefícios previdenciários a pagar	0,00	F
Encargos sociais a pagar	10.057,72	F
Fornecedores e contas a pagar nacionais	1.435.160,48	F
Fornecedores e contas a pagar estrangeiros	0,00	F
Obrigações fiscais a CP	0,00	F
Demais obrigações a CP	853.282,27	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>2.298.500,47</b>	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE <b>NOTA 12</b>		14.039.320,68	13.296.595,62
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>9.299.737,35</b>	<b>8.336.359,92</b>
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		9.299.737,35	8.336.359,92
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	9.299.737,35	8.336.359,92
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>4.739.583,33</b>	<b>4.903.526,56</b>
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO		4.739.583,33	4.903.526,56
EMPRÉSTIMOS EXTERNOS - EM CONTRATOS	P	4.739.583,33	4.903.526,56
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>56.709,14</b>
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		0,00	56.709,14
FORNECEDORES NACIONAIS	P	0,00	56.709,14
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>16.337.821,15</b>	<b>15.456.526,25</b>

**Nota 12 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE:** O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de



CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em **R\$ 14.039.320,68**, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
INSS	R\$ 9.299.737,35
OPERAÇÃO DE CRÉDITO - FINISA	R\$ 4.739.583,33
DÍVIDAS COM FORNECEDORES	R\$ 0,00
<b>TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA</b>	<b>R\$ 14.039.320,68</b>

PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
ESPECIFICAÇÃO	NOTA 13	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			9.521.166,64	17.287.881,13
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS			9.521.166,64	17.287.881,13
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			9.521.166,64	17.287.881,13
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		P	-7.766.714,49	-6.799.131,30
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		P	17.287.881,13	24.087.012,43
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			<b>9.521.166,64</b>	<b>17.287.881,13</b>
<b>TOTAL</b>			<b>25.858.987,79</b>	<b>32.744.407,38</b>

**Nota 13 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de **R\$ 25.858.987,79**, sendo do exercício um Déficit no valor de **R\$ 6.885.419,59**, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de **R\$ 32.744.407,38**, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

### 2.3 Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

#### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

### 3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

### 4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):				
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 receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2020	Concluído
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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2020	Concluído
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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LUCIO MONTEIRO JUNIOR, MARIA CRISTINA GONCALVES CASAL E JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA. ROLPH EBER CASALE JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.ce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam?CodigoDoDocumento:4c3a312c-19da-4b6e-a142-567d71149e7f>



**SERIEDADE DE TRABALHO**

para perdas.

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2023	Concluído parcialmente
<b>Ação</b>	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2023	Concluído parcialmente
<b>Ação</b>	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2023	Concluído parcialmente
<b>Ação</b>	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	Imediato	Concluído

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LÍCIO MONTEIRO JUNIOR, MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR  
Acesse em: [https://tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.aspx?Codigo\\_documento:4ca332c-19da-4b6e-a142-5676b7149e7f](https://tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.aspx?Codigo_documento:4ca332c-19da-4b6e-a142-5676b7149e7f)



<b>Ação</b> 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2016	Concluído
<b>Ação</b> 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b> 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2023	Concluído parcialmente
<b>Ação</b> 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b> 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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b> 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b> 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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente	31/12/2022	Concluído

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE LÍCIO MONTEIRO JUNIOR, MARIA CRISTINA GONCALVES CASALE, JOSE HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR  
Acesse em: <https://eccc.ide.pe.gov.br/epp/validaDoc.secm> Código do documento: 4caaf3129-19da-4b6e-a142-567cbf1149e7f



## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2022, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

**ROLPH EBER CASALE JÚNIOR**  
Prefeito Municipal

**JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

**JOSÉ LÚCIO MONTEIRO JUNIOR**  
Contadora CRC PE nº 031461/O-3

