

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021



1 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		15.256.913,56	6.659.641,35	PASSIVO CIRCULANTE		29.204.782,22	29.220.305,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		11.562.980,70	2.938.988,82	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		15.518.821,85	15.949.483,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		11.562.980,70	2.938.988,82	PESSOAL A PAGAR		5.466.240,03	5.442.970,00
CAIXA	F	0,20	0,20	PESSOAL A PAGAR	F	5.453.154,03	5.429.884,00
CONTA ÚNICA	F	11.042.450,86	2.753.466,54	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	13.086,00	13.086,00
CONTA ÚNICA RPPS	F	520.529,64	185.522,08	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		1.532.637,99	1.532.637,99
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	1.532.637,99	1.532.637,99
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		3.693.932,86	3.720.652,53	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		8.519.943,83	8.973.875,91
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		3.693.932,86	3.720.652,53	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	874,48	874,48
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	6.825,73	33.514,33	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	6.909.723,80	6.875.144,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	31,07	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.609.345,55	2.097.856,78
FAMÍLIA PAGO				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS	P	3.687.107,13	3.687.107,13	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		6.819.925,80	6.761.074,58
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		6.819.925,80	6.761.074,58
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	6.739.476,29	6.689.729,43
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	80.449,51	71.345,16
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		71.660.286,99	72.140.794,11	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		21.207.410,21	21.478.219,48	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		21.207.410,21	21.478.219,48	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		6.866.034,57	6.509.746,66
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	26.509.262,76	21.478.219,48	VALORES RESTITUÍVEIS		6.866.034,57	6.509.746,66
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-5.301.852,55	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	6.866.034,57	6.509.746,66
INVESTIMENTOS		0,00	926.577,50	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		7.732.231,33	7.551.037,24
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		0,00	926.577,50	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		768.993,63	429.802,90
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	0,00	926.577,50	PESSOAL A PAGAR		18.992,47	18.992,47
IMOBILIZADO		50.452.876,78	49.735.997,13	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	18.992,47	18.992,47
BENS MÓVEIS		19.376.175,84	18.904.159,15	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		750.001,16	410.810,43
BENS DE INFORMÁTICA	P	125.158,77	33.571,17	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P	0,00	110.951,92
VEÍCULOS	P	3.268.968,50	3.011.768,50	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	750.001,16	245.597,47
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	958.380,95	902.940,31	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P	0,00	54.261,04
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	59.170,43	25.017,76	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	3.055.284,44	2.871.054,04	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		137.520,05	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	11.909.212,75	12.059.807,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		137.520,05	0,00
BENS IMÓVEIS		34.268.922,49	33.089.098,57	FORNECEDORES NACIONAIS	P	137.520,05	0,00
INSTALAÇÕES	P	28.843,08	28.843,08				
BENS DE USO ESPECIAL	P	837.905,98	837.905,98				

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



2 de 4

Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	32.367.470,50	32.219.973,51	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		46.918,51	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.034.702,93	2.376,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		46.918,51	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.192.221,55	-2.257.260,59	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A	P	46.918,51	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.551.443,73	-2.257.260,59	RECOLHER			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-640.777,82	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		6.778.799,14	6.778.799,14
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		6.778.799,14	6.778.799,14
DIFERIDO		0,00	0,00	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS	P	102.051,49	102.051,49
TOTAL		86.917.200,55	78.800.435,46	CONCEDIDOS			
				PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS	P	1.189.532,45	1.189.532,45
				CONCEDIDOS			
				PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A	P	5.487.215,20	5.487.215,20
				CONCEDER			
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	342.435,20
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	342.435,20
				DEBITOS PARCELADOS - DEMAIS ENTIDADES	P	0,00	342.435,20
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		36.937.013,55	36.771.342,38
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		49.980.187,00	42.029.093,08
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		49.980.187,00	42.029.093,08
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		49.980.187,00	42.029.093,08
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	7.951.043,92	1.233.272,49
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	42.029.093,08	40.795.820,59
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	50,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		49.980.187,00	42.029.093,08
				TOTAL		86.917.200,55	78.800.435,46

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		11.569.806,43	2.972.534,22	PASSIVO FINANCEIRO (29.204.782,22)+RP não Proc.(3.912.923,94)		33.117.706,16	32.901.714,88
ATIVO PERMANENTE		75.347.394,12	75.827.901,24	PASSIVO PERMANENTE		7.732.231,33	7.551.037,24
				SALDO PATRIMONIAL		46.067.263,06	38.347.683,34

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
Acesse em: <https://etce.tepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 5b6fd4ce-17b2-4747-bd04-161fa16e2bba

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4 de 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		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		772.238,10	772.238,10
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		772.238,10	772.238,10
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		772.238,10	772.238,10

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
 PREFEITO
 165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
 Acesse em: <https://etec.leg.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 5b6fd4ce-17b2-4747-bd04-161fa16e2bba



PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
 Acesse em: <https://portal.precat.br/epg/validarDoc.aspx?seunCodigoDocumento=506f04e17b24747bd04161fa6e2b0a>

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.999.866,91	1.808.676,56	PASSIVO CIRCULANTE		15.571.588,15	16.614.583,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.999.866,91	1.792.153,06	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		8.405.964,65	8.783.193,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.999.866,91	1.792.153,06	PESSOAL A PAGAR		4.074.365,16	4.074.365,16
CONTA ÚNICA		7.999.866,91	1.792.153,06	PESSOAL A PAGAR		4.061.279,16	4.061.279,16
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	16.523,50	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		13.086,00	13.086,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	16.523,50	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.331.599,49	4.708.828,26
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	16.523,50	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		3.669.624,52	3.669.624,52
TOTAL		7.999.866,91	1.808.676,56	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		661.100,49	1.038.329,26
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		874,48	874,48
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.974.767,39	5.455.671,51
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		4.974.767,39	5.455.671,51
				FORNECEDORES NACIONAIS		4.959.931,79	5.441.385,91
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		14.835,60	14.285,60
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.190.856,11	2.375.718,67
				VALORES RESTITUÍVEIS		2.190.856,11	2.375.718,67
				CONSIGNAÇÕES		2.190.856,11	2.375.718,67
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		3.251.753,50	3.020.239,30
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		3.251.753,50	3.020.239,30
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		2.767.459,64	737.932,95
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		2.767.459,64	737.932,95
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		484.293,86	2.282.306,35
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		484.293,86	2.282.306,35
				TOTAL		18.823.341,65	19.634.822,90

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
 PREFEITO
 165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87



PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		58.736.330,91	59.495.174,82	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		906.513,68	661.286,18
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		21.207.410,21	21.478.219,48	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		768.993,63	318.850,98
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		21.207.410,21	21.478.219,48	PESSOAL A PAGAR		18.992,47	18.992,47
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		26.509.262,76	21.478.219,48	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		18.992,47	18.992,47
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-5.301.852,55	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		750.001,16	299.858,51
INVESTIMENTOS		0,00	926.577,50	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		750.001,16	245.597,47
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		0,00	926.577,50	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS		0,00	54.261,04
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR		0,00	926.577,50	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		137.520,05	0,00
IMOBILIZADO		37.528.920,70	37.090.377,84	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		137.520,05	0,00
BENS MÓVEIS		11.968.275,32	12.114.685,85	FORNECEDORES NACIONAIS		137.520,05	0,00
BENS DE INFORMÁTICA		86.426,69	14.274,80	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	342.435,20
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		134.790,97	95.556,38	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	342.435,20
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		32.301,05	617,43	DEBITOS PARCELADOS - DE MAIS ENTIDADES		0,00	342.435,20
VEÍCULOS		1.201.462,50	1.201.462,50				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		650.101,40	596.592,47	TOTAL		906.513,68	661.286,18
DEMAIS BENS MÓVEIS		9.863.192,71	10.206.182,27				
BENS IMÓVEIS		27.954.021,19	26.774.197,27				
BENS DE USO ESPECIAL		30.000,00	30.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.032.326,93	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		26.891.694,26	26.744.197,27				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.393.375,81	-1.798.505,28				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.834.295,39	-1.798.505,28				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-559.080,42	0,00				
TOTAL		58.736.330,91	59.495.174,82				

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/epd/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=5b6fb4ce-17b2-4747-bd04-f61fa16e2bba>



PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 2

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS

Exercício de 2021

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		-6.524.664,42	-10.175.487,90
001	Ordinario		-139.105,11	0,00
100	GERAL TOTAL		6,23	0,00
110	GERAL		-5.164.160,99	-8.956.772,61
111	IMPOSTOS E TRANSF. DE IMPOSTOS-EDUCAÇÃO		-6.364,76	0,00
210	EDUCAÇÃO GERAL		-1.215.039,79	-1.218.715,29
01	OUTROS CONVÊNIO (ORDINÁRIO)		921.125,68	615.101,18
100	GERAL TOTAL		756.570,90	615.101,18
110	GERAL		648.848,64	0,00
510	TRANSF.CONVÊNIOS/CONTRATOS REPASSE UNIÃO		-484.293,86	0,00
02	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)		-293.581,42	-287.176,42
120	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		-6.405,00	0,00
200	EDUCAÇÃO		-287.176,42	-287.176,42
03	PNAE (ORDINÁRIO)		86.969,91	140.408,97
200	EDUCAÇÃO		86.969,91	140.408,97
04	PNATE (ORDINÁRIO)		122.122,81	-105.975,71
200	EDUCAÇÃO		122.122,81	-105.975,71
05	PDDE (ORDINÁRIO)		6.409,73	2.537,80
200	EDUCAÇÃO		6.409,73	2.537,80
06	CAMINHO DA ESCOLA (ORDINÁRIO)		181.198,97	-118.608,16
200	EDUCAÇÃO		181.198,97	-118.608,16
07	OUTRAS TRANSF. FNDE (ORDINÁRIO)		29.477,96	27.412,10
200	EDUCAÇÃO		29.477,96	27.412,10
08	CONVÊNIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)		78.912,93	76.109,98
200	EDUCAÇÃO		78.912,93	76.109,98
09	FUNDEB (ORDINÁRIO)		-5.185.339,09	-7.601.365,03
113	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40%		-3.455,20	0,00
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB		-5.181.883,89	-7.601.365,03
17	OUTROS CONVÊNIO (ORDINÁRIO)		5.498,36	0,00
110	GERAL		5.498,36	0,00
22	COMPLEMENTAÇÃO FUNDEB (ORDINÁRIO)		-101.615,53	-101.615,53
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB		-101.615,53	-101.615,53
31	CESSÃO ONEROSA DO PRÉ-SAL (ORDINÁRIO)		-149.990,63	-297.487,62

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
 PREFEITO
 165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87



PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

2 de 2

Exercício de 2021

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
100 GERAL TOTAL		-149.990,63	-297.487,62
TOTAL		-10.823.474,74	-17.826.146,34

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



MUNICÍPIO DE BREJO DA MADRE DE DEUS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 147, 01 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XII DA LEI 4.320/64 – MCASP

– INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Município de Brejo da Madre de Deus
- b) **CNPJ:** 10.091.528/0001/77
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Praça Vereador Abel de Freitas, S/N | CENTRO | Brejo da Madre de Deus - PE | CEP: 55.170-000
- e) **Dados do representante legal:** Roberto Abraham Abrahamian Asfora Período de Gestão – 01/01/2020 a 31/12/2024.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-1156
E-mail – prefeitura@brejomdeus.pe.gov.br
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Brejo da Madre de Deus conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 51.696 habitantes ([https:// https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama](https://https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama)), está situado à 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762.346 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 538 de 21 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

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

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

IV – Endereço do portal da transparência:
https://tenosoftsistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade



Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

- a) Administração Direta: Prefeitura Municipal de Brejo da Madre de Deus
- b) Poder Legislativo
- c) Fundo Municipal de Saúde
- d) Fundo Municipal de Assistência Social
- e) Fundo Municipal de Direito da Criança e do Adolescente de Brejo da Madre de Deus
- f) Instituto de Previdência Própria
- g) Instituto de Previdência Financeira

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 POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

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



b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.

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

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.

b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.

c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.



Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01	15.256.913,56	6.659.641,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 02	11.562.980,70	2.938.988,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	11.562.980,70	2.938.988,82
CAIXA	F 0,20	0,20
CONTA ÚNICA	F 11.042.450,86	2.753.466,54
CONTA ÚNICA RPPS	F 520.529,64	185.522,08
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO - NOTA 03	3.693.932,86	3.720.652,53
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	3.693.932,86	3.720.652,53
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 6.825,73	33.514,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 0,00	31,07
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS	P 3.687.107,13	3.687.107,13
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 04	71.660.286,99	72.140.794,11
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO – NOTA 05	21.207.410,21	21.478.219,48
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - NOTA 06	21.207.410,21	21.478.219,48
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 26.509.262,76	21.478.219,48
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P -5.301.852,55	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	926.577,50
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	0,00	926.577,50
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P 0,00	926.577,50
IMOBILIZADO - NOTA 07	50.452.876,78	49.735.997,13
BENS MÓVEIS	19.376.175,84	18.904.159,15
BENS DE INFORMÁTICA	P 125.158,77	33.571,17
VEÍCULOS	P 3.268.968,50	3.011.768,50
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 958.380,95	902.940,31
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 59.170,43	25.017,76
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 3.055.284,44	2.871.054,04
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 11.909.212,75	12.059.807,37
BENS IMÓVEIS	34.268.922,49	33.089.098,57
INSTALAÇÕES	P 28.843,08	28.843,08
BENS DE USO ESPECIAL	P 837.905,98	837.905,98
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 32.367.470,50	32.219.973,51
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 1.034.702,93	2.376,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-3.192.221,55	-2.257.260,59
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -2.551.443,73	-2.257.260,59
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P -640.777,82	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL	86.917.200,55	78.800.435,46

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 15.256.913,56, o montante é composto por caixa e equivalentes e aplicações financeiras. Houve um aumento de 129,09% em comparação com o



exercício anterior, que somava R\$ 6.659.641,35.

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\$ 11.562.980,70, já em 2020, o valor foi de R\$ 2.938.988,82, sendo assim, houve um acréscimo de 293,43%.

Nota 03 – Demais Créditos a Curto Prazo: Representa direitos a receber da entidade, houve Créditos a Curto Prazo no exercício de 2021 no montante de R\$ 3.693.932,86, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 3.720.652,53, o que representa um decréscimo de 0,72%.

Nota 04 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 71.660.286,99, enquanto em 2020, o valor somava R\$72.140.794,11, o que representa um decréscimo de 0,67%.

Nota 05 – Ativo Realizável a Longo Prazo: O valor inscrito em ativo realizável a longo prazo é referente a Dívida Ativa Tributária, bem como o reconhecimento da provisão para possíveis perdas. Em 2021 observou-se R\$ 21.207.410,21 de saldos de Ativo Realizável a longo Prazo.

Nota 06 – Créditos a Longo Prazo: O valor total da Dívida Ativa Tributária reconhecida, em 2020 é de R\$ 21.478.219,48, para 2021 apresentou o valor de R\$ 21.207.410,21, o que representa uma redução de 1,26%. Diante do cenário de média arrecadação, provisionou-se uma perda aproximada de 20%, tendo em vista a média de recebimento nos últimos exercícios. Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE – Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

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

Nota 07 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2021, o município apresentou um saldo de 50.452.876,78 de imobilizado, onde o valor de R\$16.824.732,11 são de bens móveis e 33.628.144,67 de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 08		29.204.782,22	29.220.305,14
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 09		15.518.821,85	15.949.483,90
PESSOAL A PAGAR		5.466.240,03	5.442.970,00
PESSOAL A PAGAR	F	5.453.154,03	5.429.884,00
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	13.086,00	13.086,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		1.532.637,99	1.532.637,99
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	1.532.637,99	1.532.637,99
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 10		8.519.943,83	8.973.875,91
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	874,48	874,48
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	6.909.723,80	6.875.144,65
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.609.345,55	2.097.856,78
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		6.819.925,80	6.761.074,58
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		6.819.925,80	6.761.074,58
FORNECEDORES NACIONAIS	F	6.739.476,29	6.689.729,42
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	80.449,51	71.345,16
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 11		6.866.034,57	6.509.746,66
VALORES RESTITUÍVEIS		6.866.034,57	6.509.746,66
CONSIGNAÇÕES	F	6.866.034,57	6.509.746,66
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE - NOTA 12		7.732.231,33	7.551.037,24
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		768.993,63	429.802,90
PESSOAL A PAGAR		18.992,47	18.992,47
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	18.992,47	18.992,47
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 13		750.001,16	410.810,43
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P	0,00	110.951,92
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	750.001,16	245.597,47
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P	0,00	54.261,04
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		137.520,05	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		137.520,05	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	P	137.520,05	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		46.918,51	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		46.918,51	0,00
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	46.918,51	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO - NOTA 14		6.778.799,14	6.778.799,14
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		6.778.799,14	6.778.799,14
PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	102.051,49	102.051,49
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDIDOS	P	1.189.532,45	1.189.532,45
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	5.487.215,20	5.487.215,20
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	342.435,20
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	342.435,20
DÉBITOS PARCELADOS - DEMAIS ENTIDADES	P	0,00	342.435,20
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		36.937.013,55	36.771.342,38



Nota 08 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Brejo da Madre de Deus apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 29.204.782,22, o que demonstra um decréscimo de 0,05% em comparação a 2020, onde o saldo foi de R\$ 29.220.305,14. O saldo de 2021 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e valores restituíveis. O valor deste subgrupo, em 31/12/2021, é composto em sua maior parte por obrigações de encargos a pagar. O valor mais relevante refere-se é com a conta de encargos sociais. Dessa forma os valores mais representativos estão no crédito com Encargos Sociais a pagar de R\$ 8.819.943,83.

Nota 08 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2022 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 8.819.943,83 que é referente as contribuições ao RGPS, ao Regime Próprio de Previdência e outros encargos sociais.

Nota 09 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2021 o montante de R\$ 6.819.925,80, referente a fornecedores nacionais e contas a pagar credores nacionais, observa-se que tal valor representa um acréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 6.761.074,58.

Nota 10 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 6.866.034,57, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2022.

Nota 11 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 7.732.231,33, que é composto por provisões matemáticas previdenciárias, contribuições federais e contribuição ao RGPS. O saldo de parcelamento de contribuições do RGPS é R\$ 750.001,16, e de provisões matemáticas, o montante de R\$ 6.778.799,14.

Nota 12 – Encargos Sociais a Pagar: O saldo final inscrito de parcelamento de contribuições previdenciárias do Regime Geral de Previdência Social no passivo não circulante, que representa obrigações a longo prazo, foi de R\$ 750.001,16. O que representa um acréscimo do valor inscrito no exercício anterior, que foi R\$ 410.810,43, tal baixa se justifica pela transferência do valor correspondente ao pagamento durante o exercício de 2022, que ficou reconhecido no curto prazo.

Nota 13 – Provisões a Longo Prazo: Os valores registrados nestas contas representam o montante de R\$ 6.778.799,14, referentes a atualização realizada no Cálculo Atuarial do exercício 2021 das provisões matemáticas previdenciárias do Instituto de Previdência dos servidores de Brejo da Madre de Deus.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	49.980.187,00	42.029.093,08
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	49.980.187,00	42.029.093,08
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	49.980.187,00	42.029.093,08
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO – NOTA 14	P 7.951.043,92	1.233.272,49
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 42.029.093,08	40.795.820,59
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 50,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO – NOTA 15	49.980.187,00	42.029.093,08



TOTAL	86.917.200,55	78.800.435,46
-------	---------------	---------------

Nota 14 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 7.951.043,92, resultando em um *Superávit* patrimonial.

Nota 15 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado negativo de R\$ 49.980.187,00, correspondente a soma dos superávit do exercício e de exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2021	EXERCICIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 16	R\$ 11.569.806,43	R\$ 2.972.534,22
ATIVO PERMANENTE – NOTA 17	R\$ 75.347.394,12	R\$ 75.827.901,24
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 18	R\$ 33.117.706,16	R\$ 32.901.714,88
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 19	R\$ 7.732.231,33	R\$ 7.551.037,24
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 46.067.263,06	R\$ 38.347.683,34

Nota 16 – 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\$ 11.569.806,43.

Nota 17 – 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\$ 75.347.394,12.

Nota 18 – 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\$ 33.117.706,16. Desse valor R\$ 3.912.923,94 são referentes a Restos a Pagar Não Processados.

Nota 19 – 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\$ 7.732.231,33.

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\$ 11.551.816,41, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2021
-------------------------------	---------------



Prefeitura Municipal de Brejo da Madre de Deus	R\$ 7.988.702,62
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 2.176.369,53
Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 804.918,25
Fundo Municipal de Desenvolvimento	R\$ 8.371,83
Fundo Municipal da Criança e do Adolescente	R\$ 4.765,21
Câmara	R\$ 48.159,33
Instituto de Previdência Financeiro de Brejo da Madre de Deus	R\$ 53.104,17
Instituto de Previdência de Brejo da Madre de Deus	R\$ 467.425,47
TOTAL	R\$ 11.551.816,41

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

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

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

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

VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

IX – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.



XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

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

a. Créditos a Curto e a Longo Prazo

a.1 – Créditos a 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	Cred or
112000000	CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	856.432,25	856.432,25	0,00	0,00
112100000	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	0,00	0,00	223.006,39	223.006,39	0,00	0,00
112110000	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	223.006,39	223.006,39	0,00	0,00
112110100	IMPOSTOS	0,00	0,00	223.006,39	223.006,39	0,00	0,00
112110105	IPTU	0,00	0,00	223.006,39	223.006,39	0,00	0,00
112500000	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	633.425,86	633.425,86	0,00	0,00
112510000	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	633.425,86	633.425,86	0,00	0,00
112510100	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	0,00	0,00	603.583,59	603.583,59	0,00	0,00
112510105	DÍVIDA ATIVA DO IPTU	0,00	0,00	376.365,94	376.365,94	0,00	0,00
112510106	DÍVIDA ATIVA DO ITBI	0,00	0,00	309,75	309,75	0,00	0,00
112510107	DÍVIDA ATIVA DO ISS	0,00	0,00	226.907,90	226.907,90	0,00	0,00
112510200	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	0,00	0,00	29.842,27	29.842,27	0,00	0,00
112510201	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	0,00	0,00	29.842,27	29.842,27	0,00	0,00
113000000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.720.652,53	0,00	273.446,26	300.165,93	3.693.932,86	0,00
113800000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	3.720.652,53	0,00	273.446,26	300.165,93	3.693.932,86	0,00
113810000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	3.720.652,53	0,00	273.446,26	300.165,93	3.693.932,86	0,00
113810600	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	33.514,33	0,00	0,00	26.688,60	6.825,73	0,00
113810800	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	31,07	0,00	170.070,27	170.101,34	0,00	0,00



113810900	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	0,00	0,00	103.375,99	103.375,99	0,00	0,00
113812900	CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS	3.687.107,13	0,00	0,00	0,00	3.687.107,13	0,00

a.2 – 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	21.478.219,48	0,00	5.662.693,53	5.933.502,80	21.207.410,21	0,00
121110000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	21.478.219,48	0,00	5.662.693,53	5.933.502,80	21.207.410,21	0,00
121110400	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	21.478.219,48	0,00	5.662.693,53	631.650,25	26.509.262,76	0,00
121110401	CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	21.478.219,48	0,00	5.662.693,53	631.650,25	26.509.262,76	0,00
121119900	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	5.301.852,55	0,00	5.301.852,55
121119904	(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	0,00	5.301.852,55	0,00	5.301.852,55

b. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	49.735.997,13	0,00	2.015.840,61	1.298.960,96	50.452.876,78	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	18.904.159,15	0,00	836.016,69	364.000,00	19.376.175,84	0,00
123110000	BENS MÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO	18.904.159,15	0,00	836.016,69	364.000,00	19.376.175,84	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.871.054,04	0,00	184.230,40	0,00	3.055.284,44	0,00
123110101	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	910,00	0,00	1.216,00	0,00	2.126,00	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	12.982,00	0,00	2.069,77	0,00	15.051,77	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	495.141,05	0,00	0,00	0,00	495.141,05	0,00



123110104	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	1.783,00	0,00	0,00	0,00	1.783,00	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	23.674,00	0,00	0,00	0,00	23.674,00	0,00
123110106	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	77.497,00	0,00	0,00	0,00	77.497,00	0,00
123110108	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	4.025,00	0,00	0,00	0,00	4.025,00	0,00
123110109	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	1.470,00	0,00	12.360,00	0,00	13.830,00	0,00
123110118	EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO E VIGILÂNCIA AMBIENTAL	7.990,00	0,00	0,00	0,00	7.990,00	0,00
123110120	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	0,00	0,00	4.167,00	0,00	4.167,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	1.100,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.244.481,99	0,00	164.417,63	0,00	2.408.899,62	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	33.571,17	0,00	91.587,60	0,00	125.158,77	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	33.571,17	0,00	91.587,60	0,00	125.158,77	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	902.940,31	0,00	55.440,64	0,00	958.380,95	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	221.839,19	0,00	7.467,00	0,00	229.306,19	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	49.184,25	0,00	39.205,64	0,00	88.389,89	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	305.865,38	0,00	8.768,00	0,00	314.633,38	0,00
123110304	UTENSÍLIOS EM GERAL	326.051,49	0,00	0,00	0,00	326.051,49	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	25.017,76	0,00	34.152,67	0,00	59.170,43	0,00
123110402	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	1.090,00	0,00	0,00	0,00	1.090,00	0,00
123110403	DISCOTECAS E FILMOTECAS	1.290,00	0,00	0,00	0,00	1.290,00	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	22.637,76	0,00	34.152,67	0,00	56.790,43	0,00
123110500	VEÍCULOS	3.011.768,50	0,00	257.200,00	0,00	3.268.968,50	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	2.979.768,50	0,00	257.200,00	0,00	3.236.968,50	0,00



123110503	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	12.059.807,37	0,00	213.405,38	364.000,00	11.909.212,75	0,00
123119908	BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR	165.329,78	0,00	42.567,14	0,00	207.896,92	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	11.894.477,59	0,00	170.838,24	364.000,00	11.701.315,83	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	33.089.098,57	0,00	1.179.823,92	0,00	34.268.922,49	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO	33.089.098,57	0,00	1.179.823,92	0,00	34.268.922,49	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	837.905,98	0,00	0,00	0,00	837.905,98	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	189.000,00	0,00	0,00	0,00	189.000,00	0,00
123210198	OUTROS BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL	648.905,98	0,00	0,00	0,00	648.905,98	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2.376,00	0,00	1.032.326,93	0,00	1.034.702,93	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	2.376,00	0,00	1.032.326,93	0,00	1.034.702,93	0,00
123210700	INSTALAÇÕES	28.843,08	0,00	0,00	0,00	28.843,08	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	32.219.973,51	0,00	147.496,99	0,00	32.367.470,50	0,00
123219905	BENS IMÓVEIS A CLASSIFICAR	46.528,13	0,00	0,00	0,00	46.528,13	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	32.173.445,38	0,00	147.496,99	0,00	32.320.942,37	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	2.257.260,59	0,00	934.960,96	0,00	3.192.221,55
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.257.260,59	0,00	934.960,96	0,00	3.192.221,55
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	2.257.260,59	0,00	294.183,14	0,00	2.551.443,73
123810101	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	327.666,44	0,00	0,00	0,00	327.666,44
123810102	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	1.088,60	0,00	0,00	0,00	1.088,60
123810103	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	66.473,33	0,00	0,00	0,00	66.473,33
123810105	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	76.278,00	0,00	0,00	0,00	76.278,00
123810199	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	1.785.754,22	0,00	294.183,14	0,00	2.079.937,36



123810200	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	640.777,82	0,00	640.777,82
123810299	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	640.777,82	0,00	640.777,82

c. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	15.949.483,90	89.020.052,02	88.589.389,97	0,00	15.518.821,85
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	5.442.970,00	65.492.625,35	65.515.895,38	0,00	5.466.240,03
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	5.442.970,00	65.492.625,35	65.515.895,38	0,00	5.466.240,03
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	5.429.884,00	64.974.924,89	64.998.194,92	0,00	5.453.154,03
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	5.429.884,00	64.974.056,16	64.997.326,19	0,00	5.453.154,03
211110102	DÉCIMO TERCEIRO SALARIO	0,00	0,00	868,73	868,73	0,00	0,00
211110500	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	0,00	13.086,00	328.214,16	328.214,16	0,00	13.086,00
211110501	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - ANTES DE 05/05/2000	0,00	0,00	159.890,64	159.890,64	0,00	0,00
211110501	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - ANTES DE 05/05/2000	0,00	0,00	159.890,64	159.890,64	0,00	0,00
211110502	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS	0,00	13.086,00	4.216,44	4.216,44	0,00	13.086,00
211110502	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS	0,00	0,00	4.216,44	4.216,44	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	94.743,15	94.743,15	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	94.743,15	94.743,15	0,00	0,00
211200000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	1.532.637,99	11.877.679,23	11.877.679,23	0,00	1.532.637,99
211210000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.532.637,99	11.877.679,23	11.877.679,23	0,00	1.532.637,99
211210100	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	1.532.637,99	11.877.679,23	11.877.679,23	0,00	1.532.637,99
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	8.973.875,91	11.649.747,44	11.195.815,36	0,00	8.519.943,83
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	0,00	874,48	168.453,73	168.453,73	0,00	874,48
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00	109.453,73	109.453,73	0,00	0,00
211410103	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU CONTRIBUINTES AVULSOS	0,00	0,00	109.453,73	109.453,73	0,00	0,00
211410700	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	0,00	0,00	59.000,00	59.000,00	0,00	0,00



211419800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	874,48	0,00	0,00	0,00	874,48
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- INTRA OFSS	0,00	6.875.144,65	6.281.806,52	6.316.385,67	0,00	6.909.723,80
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	6.875.144,65	6.281.806,52	6.316.385,67	0,00	6.909.723,80
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- INTER OFSS - UNIÃO	0,00	2.097.856,78	5.199.487,19	4.710.975,96	0,00	1.609.345,55
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	2.097.856,78	5.199.487,19	4.710.975,96	0,00	1.609.345,55
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	2.097.856,78	4.612.207,40	4.123.696,17	0,00	1.609.345,55
211430102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	0,00	0,00	587.279,79	587.279,79	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
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	6.509.746,66	16.251.173,26	16.607.461,17	0,00	6.866.034,57
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	6.509.746,66	15.868.672,77	16.224.960,68	0,00	6.866.034,57
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	6.509.746,66	15.868.672,77	16.224.960,68	0,00	6.866.034,57
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	6.509.746,66	15.868.672,77	16.224.960,68	0,00	6.866.034,57
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	1.795.527,11	4.599.878,00	4.622.732,81	0,00	1.818.381,92
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	466.078,72	1.779.076,27	1.614.853,60	0,00	301.856,05
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	3.315.675,82	462.074,01	1.033.077,58	0,00	3.886.679,39
218810105	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	8,00
218810108	ISS	0,00	67.137,40	207.914,78	209.773,94	0,00	68.996,56
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	564,07	0,00	61.447,07	62.634,08	0,00	622,94
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	102.122,85	3.099.324,82	3.030.746,44	0,00	33.544,47
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	182.246,36	249.272,08	254.161,14	0,00	187.135,42
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	573.330,95	4.910.423,16	4.887.319,43	0,00	550.227,22
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	8.183,52	499.262,58	509.661,66	0,00	18.582,60
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	382.500,49	382.500,49	0,00	0,00
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	382.500,49	382.500,49	0,00	0,00
218910100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	312.500,49	312.500,49	0,00	0,00
218910101	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	0,00	0,00	312.500,49	312.500,49	0,00	0,00
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00



e. Provisões a curto e 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
227000000	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	6.778.799,14	0,00	0,00	0,00	6.778.799,14
227200000	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	0,00	6.778.799,14	0,00	0,00	0,00	6.778.799,14
227210000	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	6.778.799,14	0,00	0,00	0,00	6.778.799,14
227210100	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	0,00	102.051,49	0,00	0,00	0,00	102.051,49
227210101	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS	0,00	188.550.915,72	0,00	0,00	0,00	188.550.915,72
227210103	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	1.057.740,53	0,00	0,00	0,00	1.057.740,53	0,00
227210104	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	102.040,79	0,00	0,00	0,00	102.040,79	0,00
227210107	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	187.289.082,91	0,00	0,00	0,00	187.289.082,91	0,00
227210200	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
227210201	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS	0,00	474.319.770,64	0,00	0,00	0,00	474.319.770,64
227210202	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	11.051.466,87	0,00	0,00	0,00	11.051.466,87	0,00
227210203	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	9.269.378,42	0,00	0,00	0,00	9.269.378,42	0,00
227210204	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS	106.615.789,24	0,00	0,00	0,00	106.615.789,24	0,00
227210206	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	347.383.136,11	0,00	0,00	0,00	347.383.136,11	0,00
227210300	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	0,00	1.189.532,45	0,00	0,00	0,00	1.189.532,45
227210301	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO	0,00	1.189.532,45	0,00	0,00	0,00	1.189.532,45



	PREVIDENCIÁRIO DO RPPS						
227210400	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	0,00	5.487.215,20	0,00	0,00	0,00	5.487.215,20
227210401	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	0,00	82.290.410,94	0,00	0,00	0,00	82.290.410,94
227210402	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	38.864.260,60	0,00	0,00	0,00	38.864.260,60	0,00
227210403	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	30.543.374,53	0,00	0,00	0,00	30.543.374,53	0,00
227210404	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	7.395.560,61	0,00	0,00	0,00	7.395.560,61	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	31/12/2020	EM ANDAMENTO
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.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
		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			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

ROBERTO ABRAHAM ABR AHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5b6fb4ce-f7b2-4747-bd04-f61fafe2bba