

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1



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

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.549.602,10	7.999.866,91	PASSIVO CIRCULANTE		14.888.071,12	15.571.588,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.549.602,10	7.999.866,91	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		8.082.516,46	8.405.964,65
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.549.602,10	7.999.866,91	PESSOAL A PAGAR		3.929.289,79	4.074.365,16
CONTA ÚNICA	F	7.549.602,10	7.999.866,91	PESSOAL A PAGAR	F	3.916.203,79	4.061.279,16
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	13.086,00	13.086,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.153.226,67	4.331.599,49
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	176.700,14	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	874,48
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	3.669.624,52	3.669.624,52
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	306.902,01	661.100,49
ATIVO NÃO CIRCULANTE		63.943.778,20	58.736.330,91	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		22.410.317,49	21.207.410,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.128.590,92	4.974.767,39
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		22.410.317,49	21.207.410,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		5.128.590,92	4.974.767,39
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	11.097,70	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	5.094.224,12	4.959.931,79
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	27.999.024,74	26.509.262,76	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	34.366,80	14.835.600,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-5.599.804,95	-5.301.852,55	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
IMOBILIZADO		41.533.460,71	37.528.920,70	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		13.484.699,35	11.968.275,32	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.676.963,74	2.190.856,11
BENS DE INFORMÁTICA	P	396.488,05	86.426,69	VALORES RESTITUÍVEIS		1.676.963,74	2.190.856,11
VEÍCULOS	P	1.463.978,50	1.201.462,50	CONSIGNAÇÕES	F	1.676.963,74	2.190.856,11
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	963.638,91	650.101,40	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		6.606.254,06	906.513,68
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	709.910,79	134.790,97	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		5.687.179,72	768.993,63
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	69.932,11	32.301,05	PESSOAL A PAGAR		0,00	18.992,47
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	9.880.750,99	9.863.192,71	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	0,00	18.992,47
BENS IMÓVEIS		30.442.137,17	27.954.021,19	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		5.687.179,72	750.001,16
BENS DE USO ESPECIAL	P	30.000,00	30.000,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	5.687.179,72	750.001,16
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	26.891.694,26	26.891.694,26	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	P	1.122.947,69	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		125.663,88	137.520,05
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.397.495,22	1.032.326,93	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		125.663,88	137.520,05
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.393.375,81	-2.393.375,81	FORNECEDORES NACIONAIS	P	125.663,88	137.520,05
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.834.295,39	-1.834.295,39	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		793.410,46	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-559.080,42	-559.080,42	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		793.410,46	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS	P	793.410,46	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		71.493.380,30	66.736.197,82				

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		21.494.325,18	16.478.101,83
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		49.999.055,12	50.258.095,99
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		49.999.055,12	50.258.095,99
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		49.999.055,12	50.258.095,99
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-259.040,87	6.230.064,39
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	50.258.095,99	44.027.981,60
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	0,00	50,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		49.999.055,12	50.258.095,99
				TOTAL		71.493.380,30	66.736.197,82

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
Assesment: https://etec.tce.pe.gov.br/ppw/validaDoc.shtm Código do documento: 6d942238-dd35-45c9-9ea5-3b38668e882d

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
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		7.549.602,10	7.999.866,91	PASSIVO FINANCEIRO (14.888.071,12)+RP não Proc.(3.132.948,30)		18.021.019,42	18.823.341,65
ATIVO PERMANENTE		63.943.778,20	58.736.330,91	PASSIVO PERMANENTE		6.606.254,06	906.513,68
				SALDO PATRIMONIAL		46.866.106,82	47.006.342,49

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6d942238-dd35-45c9-9ea5-3b38668e882d

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		661.286,18	661.286,18
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		661.286,18	661.286,18
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		661.286,18	661.286,18

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
 PREFEITO
 165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC 017226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 6d942238-dd35-45c9-9ea5-3b38668e882d



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.:

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		7.549.602,10	7.999.866,91	PASSIVO CIRCULANTE		14.888.071,12	15.571.588,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.549.602,10	7.999.866,91	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		8.082.516,46	8.405.964,65
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.549.602,10	7.999.866,91	PESSOAL A PAGAR		3.929.289,79	4.074.365,16
CONTA ÚNICA		7.549.602,10	7.999.866,91	PESSOAL A PAGAR		3.916.203,79	4.061.279,16
TOTAL		7.549.602,10	7.999.866,91	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		13.086,00	13.086,00
				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.153.226,67	4.331.599,49
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		176.700,14	0,00
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		3.669.624,52	3.669.624,52
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		306.902,01	661.100,49
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	874,48
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.128.590,92	4.974.767,39
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		5.128.590,92	4.974.767,39
				FORNECEDORES NACIONAIS		5.094.224,12	4.959.931,79
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		34.366,80	14.835,60
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.676.963,74	2.190.856,11
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.676.963,74	2.190.856,11
				CONSIGNAÇÕES		1.676.963,74	2.190.856,11
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		3.132.948,30	3.251.753,50
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		3.132.948,30	3.251.753,50
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		3.132.948,30	2.767.459,64
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		3.132.948,30	2.767.459,64
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	484.293,86
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	484.293,86
				TOTAL		18.021.019,42	18.823.341,65

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
Acesse em: <https://portal.tadepm.gov.br/epm/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=61942238-4d53-45c9-9ea5-3b3868e8b82d>



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.:

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		63.943.778,20	58.736.330,91	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		6.606.254,06	906.513,68
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		22.410.317,49	21.207.410,21	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		5.687.179,72	768.993,63
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		22.410.317,49	21.207.410,21	PESSOAL A PAGAR		0,00	18.992,47
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		27.999.024,74	26.509.262,76	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		0,00	18.992,47
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		11.097,70	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		5.687.179,72	750.001,16
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-5.599.804,95	-5.301.852,55	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		5.687.179,72	750.001,16
IMOBILIZADO		41.533.460,71	37.528.920,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		125.663,88	137.520,05
BENS MÓVEIS		13.484.699,35	11.968.275,32	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		125.663,88	137.520,05
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		963.638,91	650.101,40	FORNECEDORES NACIONAIS		125.663,88	137.520,05
BENS DE INFORMÁTICA		396.488,05	86.426,69	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		793.410,46	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		709.910,79	134.790,97	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		793.410,46	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		69.932,11	32.301,05	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS		793.410,46	0,00
VEÍCULOS		1.463.978,50	1.201.462,50				
DEMAIS BENS MÓVEIS		9.880.750,99	9.863.192,71	TOTAL		6.606.254,06	906.513,68
BENS IMÓVEIS		30.442.137,17	27.954.021,19				
BENS DE USO ESPECIAL		30.000,00	30.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.397.495,22	1.032.326,93				
INSTALAÇÕES		1.122.947,69	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		26.891.694,26	26.891.694,26				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.393.375,81	-2.393.375,81				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.834.295,39	-1.834.295,39				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-559.080,42	-559.080,42				
TOTAL		63.943.778,20	58.736.330,91				

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
 PREFEITO
 165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/app/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=6d942238-d4d3-45c9-9ea5-3b3868e8b82d>



PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

Exercício de 2022

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
001	Ordinario		16.919.351,97	0,00
100	GERAL TOTAL		8.425.838,45	0,00
110	GERAL		-606.586,50	0,00
111	IMPOSTOS E TRANSF. DE IMPOSTOS-EDUCAÇÃO		2.239.627,30	0,00
113	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40%		6.364,76	0,00
120	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		3.455,20	0,00
200	EDUCAÇÃO		6.405,00	0,00
210	EDUCAÇÃO GERAL		-217.915,79	0,00
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB		1.215.039,79	0,00
510	TRANSF.CONVÊNIOS/CONTRATOS REPASSE UNIÃO		5.362.829,90	0,00
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		484.293,86	0,00
001	Ordinario		-23.246.166,31	-6.524.664,42
100	GERAL TOTAL		-18.990.171,19	-139.105,11
110	GERAL		279,09	6,23
111	IMPOSTOS E TRANSF. DE IMPOSTOS-EDUCAÇÃO		-3.548.506,39	-5.164.160,99
210	EDUCAÇÃO GERAL		-168,00	-6.364,76
01	OUTRAS FONTES (ORDINÁRIO)		-707.599,82	-1.215.039,79
100	GERAL TOTAL		855.366,95	921.125,68
110	GERAL		1.339.660,81	756.570,90
510	TRANSF.CONVÊNIOS/CONTRATOS REPASSE UNIÃO		0,00	648.848,64
02	SALÁRIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)		-484.293,86	-484.293,86
120	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		-302.952,45	-293.581,42
200	EDUCAÇÃO		0,00	-6.405,00
220	ENSINO FUNDAMENTAL		-292.952,45	-287.176,42
03	PNAE (VINCULADO)		-10.000,00	0,00
200	EDUCAÇÃO		1.736,71	86.969,91
04	PNATE (VINCULADO)		1.736,71	86.969,91
200	EDUCAÇÃO		-22.091,29	122.122,81
05	PDDE (VINCULADO)		-22.091,29	122.122,81
200	EDUCAÇÃO		21.259,34	6.409,73
06	CAMINHO DA ESCOLA (VINCULADO)		21.259,34	6.409,73
			171.993,48	181.198,97

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017226/O-3



PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

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

Exercício de 2022

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
200	EDUCAÇÃO	171.993,48	181.198,97
07	OUTRAS TRANSF. FNDE (VINCULADO)	92.323,32	29.477,96
200	EDUCAÇÃO	92.323,32	29.477,96
08	CONVÊNIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)	90.084,35	78.912,93
200	EDUCAÇÃO	90.084,35	78.912,93
09	FUNDEB (VINCULADO)	-5.870.043,60	-5.185.339,09
113	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40%	0,00	-3.455,20
210	EDUCAÇÃO GERAL	-5.006,40	0,00
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	-5.865.037,20	-5.181.883,89
10	FME (VINCULADO)	-155.537,24	0,00
200	EDUCAÇÃO	-155.062,93	0,00
220	ENSINO FUNDAMENTAL	-474,31	0,00
17	FES (VINCULADO)	-12.384,66	5.498,36
110	GERAL	-12.384,66	5.498,36
21	CONVÊNIO ESTADUAIS - FEM (VINCULADO)	969.779,19	0,00
110	GERAL	969.779,19	0,00
22	COMPLEMENTAÇÃO FUNDEB (VINCULADO)	0,00	-101.615,53
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	0,00	-101.615,53
31	CESSÃO ONEROSA DO PRÉ-SAL (ORDINÁRIO)	-149.990,63	-149.990,63
100	GERAL TOTAL	-149.990,63	-149.990,63
81	RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO)	165.853,55	0,00
100	GERAL TOTAL	187.382,55	0,00
110	GERAL	-21.529,00	0,00
TOTAL		-10.471.417,32	-10.823.474,74

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
 PREFEITO
 165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC 017226/O-3



MUNICÍPIO DE BREJO DA MADRE DE DEUS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 190, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – 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://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 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 575 de 25 de novembro de 2021. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

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

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

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

IV – Endereço do portal da transparência:
https://tenosoftistemas.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/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial



STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidência 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), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, 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 à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.



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

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

ATIVO					
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	AV %	Exercício Anterior	AV%
ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01		15.647.993,71	16,62%	15.256.913,56	17,55%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 02		11.946.993,13	76,35%	11.562.980,70	75,79%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		11.946.993,13		11.562.980,70	
CAIXA	F	0,00		0,20	
CONTA ÚNICA	F	10.154.112,85	84,99%	11.042.450,86	95,50%
CONTA ÚNICA RPPS	F	1.792.880,28	15,01%	520.529,64	4,50%
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00		0,00	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO - NOTA 03		3.701.000,58	23,65%	3.693.932,86	24,21%
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		3.701.000,58		3.693.932,86	
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	6.825,73	0,18%	6.825,73	0,18%
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	1.185,10	0,03%	0,00	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	903,02	0,02%	0,00	
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS	P	3.687.107,13	99,62%	3.687.107,13	99,82%
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	4.979,60	0,13%	0,00	
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00		0,00	
ESTOQUES		0,00		0,00	
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00		0,00	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00		0,00	
ATIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 04		78.480.020,12	83,38%	71.660.286,99	82,45%
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		22.410.317,49	28,56%	21.207.410,21	29,59%
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - NOTA 05		22.410.317,49		21.207.410,21	
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	27.999.024,74	124,94%	26.509.262,76	125,00%
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-5.599.804,95	-24,99%	-5.301.852,55	-25,00%
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	11.097,70	0,05%	0,00	
INVESTIMENTOS		0,00		0,00	
IMOBILIZADO - NOTA 06		56.069.702,63	71,44%	50.452.876,78	70,41%
BENS MÓVEIS		22.228.536,80	39,64%	19.376.175,84	38,40%
VEÍCULOS	P	4.128.433,50	18,57%	3.268.968,50	16,87%
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	12.361.843,16	55,61%	11.909.212,75	61,46%
BENS DE INFORMÁTICA	P	481.199,23	2,16%	125.158,77	0,65%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.606.897,87	7,23%	958.380,95	4,95%
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	110.496,49	0,50%	59.170,43	0,31%
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	3.539.666,55	15,92%	3.055.284,44	15,77%
BENS IMÓVEIS		37.079.547,80	66,13%	34.268.922,49	67,92%
BENS DE USO ESPECIAL	P	837.905,98	2,26%	837.905,98	2,45%
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	32.367.617,83	87,29%	32.367.470,50	94,45%
INSTALAÇÕES	P	1.151.790,77	3,11%	28.843,08	0,08%
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.722.233,22	7,34%	1.034.702,93	3,02%
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.238.381,97	-5,78%	-3.192.221,55	-6,33%
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.597.604,15	80,21%	-2.551.443,73	79,93%
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-640.777,82	19,79%	-640.777,82	20,07%
INTANGÍVEL		0,00		0,00	
DIFERIDO		0,00		0,00	
TOTAL		94.128.013,83	100,00%	86.917.200,55	100,00%



Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 15.647.993,71, o montante é composto por caixa e equivalentes e aplicações financeiras. Houve um aumento de 2,56% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 15.256.913,56.

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\$ 11.946.993,13, já em 2021, o valor foi de R\$ 11.562.980,70, sendo assim, houve um acréscimo de 3,32%.

Nota 03 – Demais Créditos a Curto Prazo: Representa direitos a receber da entidade, houve Créditos a Curto Prazo no exercício de 2022 no montante de R\$ 3.701.000,58, enquanto em 2021, o valor somava R\$ 3.693.932,86, o que representa um decréscimo de 0,19%.

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\$ 56.069.702,63, enquanto em 2021, o valor somava R\$ 50.452.876,78, o que representa um decréscimo de 11,13%.

Nota 05 – Créditos a Longo Prazo: O valor total da Dívida Ativa Tributária reconhecida, em 2022 é de R\$ 22.410.317,49, para 2021 apresentou o valor de R\$ 21.207.410,21, o que representa uma redução de 5,67%. 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 06 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2022, o município apresentou um saldo de 56.069.702,63 de imobilizado, onde o valor de R\$ 22.228.536,80 é de bens móveis e 37.079.547,80 de bens imóveis. A depreciação acumulada, R\$ 3.238.381,97, foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	AV%	Exercício Anterior	AV%
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 07		27.360.421,51	67,12%	29.204.782,22	79,07%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 08		13.957.023,81	51,01%	15.518.821,85	53,14%
PESSOAL A PAGAR		4.805.548,25	34,43%	5.466.240,03	35,22%
PESSOAL A PAGAR	F	4.792.462,25	99,73%	5.453.154,03	99,76%
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	13.086,00	0,27%	13.086,00	0,24%
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		1.608.983,49	11,53%	1.532.637,99	9,88%
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	1.608.983,49		1.532.637,99	
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 09		7.542.492,07	54,04%	8.519.943,83	54,90%
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	176.700,14	2,34%	0,00	
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00		874,48	0,01%
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	6.928.184,98	91,86%	6.909.723,80	81,10%
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	437.606,95	5,80%	1.609.345,55	18,89%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00		0,00	
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		7.049.487,09	25,77%	6.819.925,80	23,35%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		7.049.410,37	100,00%	6.819.925,80	
FORNECEDORES NACIONAIS	F	6.958.547,05	98,71%	6.739.476,29	98,82%
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	90.863,32	1,29%	80.449,51	1,18%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		76,72	0,00%	0,00	
FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	76,72		0,00	
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 10		6.353.910,61	23,22%	6.866.034,57	23,51%
VALORES RESTITUÍVEIS		6.353.910,61		6.866.034,57	
CONSIGNAÇÕES	F	6.353.910,61		6.866.034,57	
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE - NOTA 11		13.401.230,34	32,88%	7.732.231,33	20,93%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		5.687.179,72	42,44%	768.993,63	9,95%
PESSOAL A PAGAR		0,00		18.992,47	2,47%
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	0,00		18.992,47	
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 12		5.687.179,72		750.001,16	97,53%
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	5.687.179,72		750.001,16	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00		0,00	
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		125.663,88	0,94%	137.520,05	1,78%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		125.663,88		137.520,05	
FORNECEDORES NACIONAIS	P	125.663,88		137.520,05	
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		809.587,60	6,04%	46.918,51	6,26%
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		809.587,60		46.918,51	
TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS	P	793.410,46	98,00%	0,00	
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	16.108,20	1,99%	46.918,51	
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	68,94	0,01%	0,00	
PROVISÕES A LONGO PRAZO - NOTA 13		6.778.799,14	50,58%	6.778.799,14	87,67%
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		6.778.799,14		6.778.799,14	
PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	102.051,49	1,51%	102.051,49	1,51%
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	1.189.532,45	17,55%	1.189.532,45	17,55%
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	5.487.215,20	80,95%	5.487.215,20	80,95%
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00		0,00	
RESULTADO DIFERIDO		0,00		0,00	
TOTAL PASSIVO		40.761.651,85	100,00%	36.937.013,55	100,00%



Nota 07 – 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\$ 27.360.421,51, o que demonstra um decréscimo em comparação a 2021, onde o saldo foi de R\$ 29.204.782,22. O saldo de 2022 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e valores restituíveis. O valor deste subgrupo, em 31/12/2022, 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\$ 7.542.492,07.

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 2023 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 7.542.492,07 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 2022 o montante de R\$ 7.049.487,09, 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\$ 6.819.925,80.

Nota 10 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 6.353.910,61, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2023.

Nota 11 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 13.401.230,34, que é composto por provisões matemáticas previdenciárias, contribuições federais e contribuição ao RGPS. O saldo de parcelamento de contribuições do RGPS é R\$ 7809.587,60, de provisões matemáticas, o montante de R\$ 6.778.799,14 e parcelamento de fornecedores no montante de R\$ 125.663,88.

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\$ 5.687.179,72. O que representa um acréscimo do valor inscrito no exercício anterior, que foi R\$ 750.001,16.

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, uma vez que não foi enviada a contabilidade a provisão do exercício de 2022 para atualização dos valores das provisões matemáticas previdenciárias do Instituto de Previdência dos servidores de Brejo da Madre de Deus.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	AV%	Exercício Anterior	AV%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	53.366.361,98		49.980.187,00	
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00		0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS	53.366.361,98		49.980.187,00	
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	53.366.361,98	100,00 %	49.980.187,00	100,00%



SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - NOTA 14	P	3.386.174,98	6,35%	7.951.043,92	15,91%
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	49.980.187,00	93,65%	42.029.093,08	84,09%
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	0,00		50,00	0,00%
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 15		53.366.361,98	100,00%	49.980.187,00	100,00%
TOTAL		94.128.013,83	100,00%	86.917.200,55	100,00%

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\$ 3.386.174,98, resultando em um *Superávit* patrimonial.

Nota 15 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado negativo de R\$ 53.366.361,98, correspondente a soma dos superávit do exercício e de exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2021
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 16	11.955.906,98	R\$ 11.569.806,43
ATIVO PERMANENTE – NOTA 17	82.172.106,85	R\$ 75.347.394,12
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 18	31.154.540,25	R\$ 33.117.706,16
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 19	13.401.230,34	R\$ 7.732.231,33
SALDO PATRIMONIAL	49.572.243,24	R\$ 46.067.263,06

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\$ 11.955.906,98.

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\$ 82.172.106,85.

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\$ 31.154.540,25.

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\$ 13.401.230,34.

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\$ 11.946.993,13, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2022
Prefeitura Municipal de Brejo da Madre de Deus	7.497.709,43
Fundo Municipal de Saúde	2.005.442,34
Fundo Municipal de Assistência Social	554.240,04
Fundo Municipal de Desenvolvimento	39.081,28
Fundo Municipal da Criança e do Adolescente	4.765,21
Câmara	926,88
Instituto de Previdência Financeiro de Brejo da Madre de Deus	199.590,87
Instituto de Previdência de Brejo da Madre de Deus	1.593.289,41
TOTAL	11.895.045,46

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

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

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
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 2022, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS



Não houve no exercício de 2022, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

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	Credor
11200000	CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	1.106.875,29	1.106.875,29	0,00	0,00
11210000	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	0,00	0,00	287.975,03	287.975,03	0,00	0,00
112110000	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	287.975,03	287.975,03	0,00	0,00
112110100	IMPOSTOS	0,00	0,00	287.975,03	287.975,03	0,00	0,00
112110105	IPTU	0,00	0,00	287.975,03	287.975,03	0,00	0,00
112500000	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	818.900,26	818.900,26	0,00	0,00
112510000	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	818.900,26	818.900,26	0,00	0,00
112510100	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	0,00	0,00	768.027,70	768.027,70	0,00	0,00
112510101	DÍVIDA ATIVA DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA	0,00	0,00	136,36	136,36	0,00	0,00
112510105	DÍVIDA ATIVA DO IPTU	0,00	0,00	527.749,36	527.749,36	0,00	0,00
112510107	DÍVIDA ATIVA DO ISS	0,00	0,00	240.141,98	240.141,98	0,00	0,00
112510200	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	0,00	0,00	50.872,56	50.872,56	0,00	0,00
112510201	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	0,00	0,00	664,09	664,09	0,00	0,00
112510202	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	0,00	50.208,47	50.208,47	0,00	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
12110000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO	21.207.410,21	0,00	1.500.859,68	297.952,40	22.410.317,49	0,00
12111000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	21.207.410,21	0,00	1.500.859,68	297.952,40	22.410.317,49	0,00
121110400	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	26.509.262,76	0,00	1.489.761,98	0,00	27.999.024,74	0,00
121110401	CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	26.509.262,76	0,00	1.489.761,98	0,00	27.999.024,74	0,00
121110500	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	11.097,70	0,00	11.097,70	0,00
121119900	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	5.301.852,55	0,00	297.952,40	0,00	5.599.804,95
121119904	(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	5.301.852,55	0,00	297.952,40	0,00	5.599.804,95

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	50.452.876,78	0,00	6.139.660,29	522.834,44	56.069.702,63	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	19.376.175,84	0,00	3.329.034,98	476.674,02	22.228.536,80	0,00
123100000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	19.376.175,84	0,00	3.329.034,98	476.674,02	22.228.536,80	0,00
123101000	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3.055.284,44	0,00	484.382,11	0,00	3.539.666,55	0,00
123101001	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	2.126,00	0,00	0,00	0,00	2.126,00	0,00
123101002	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	15.051,77	0,00	179.942,15	0,00	194.993,92	0,00
123101003	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	495.141,05	0,00	62.465,70	0,00	557.606,75	0,00
123101004	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	1.783,00	0,00	0,00	0,00	1.783,00	0,00
123101005	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	23.674,00	0,00	3.985,00	0,00	27.659,00	0,00
123101006	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	77.497,00	0,00	0,00	0,00	77.497,00	0,00
123101008	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	4.025,00	0,00	11.200,00	0,00	15.225,00	0,00
123101009	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	13.830,00	0,00	7.275,65	0,00	21.105,65	0,00
123101008	EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO E VIGILÂNCIA AMBIENTAL	7.990,00	0,00	0,00	0,00	7.990,00	0,00
123101000	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	4.167,00	0,00	0,00	0,00	4.167,00	0,00



1231 1012 1	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	1.100,0 0	0,00	390,00	0,00	1.490,0 0	0,00
1231 1019 9	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.408.8 99,62	0,00	219.123, 61	0,00	2.628.0 23,23	0,00
1231 1020 0	BENS DE INFORMÁTICA	125.158 ,77	0,00	356.040, 46	0,00	481.19 9,23	0,00
1231 1020 1	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	125.158 ,77	0,00	356.040, 46	0,00	481.19 9,23	0,00
1231 1030 0	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	958.380 ,95	0,00	705.263, 55	56.746, 63	1.606.8 97,87	0,00
1231 1030 1	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	229.306 ,19	0,00	341.944, 64	53.926, 63	517.32 4,20	0,00
1231 1030 2	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	88.389, 89	0,00	146.582, 93	2.820,0 0	232.15 2,82	0,00
1231 1030 3	MOBILIÁRIO EM GERAL	314.633 ,38	0,00	216.735, 98	0,00	531.36 9,36	0,00
1231 1030 4	UTENSÍLIOS EM GERAL	326.051 ,49	0,00	0,00	0,00	326.05 1,49	0,00
1231 1040 0	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	59.170, 43	0,00	51.326,0 6	0,00	110.49 6,49	0,00
1231 1040 2	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	1.090,0 0	0,00	0,00	0,00	1.090,0 0	0,00
1231 1040 3	DISCOTECAS E FILMOTECAS	1.290,0 0	0,00	0,00	0,00	1.290,0 0	0,00
1231 1040 5	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	56.790, 43	0,00	51.326,0 6	0,00	108.11 6,49	0,00
1231 1050 0	VEÍCULOS	3.268.9 68,50	0,00	1.122.21 4,68	262.749 ,68	4.128.4 33,50	0,00
1231 1050 1	VEÍCULOS EM GERAL	3.236.9 68,50	0,00	1.001.71 4,68	262.749 ,68	3.975.9 33,50	0,00
1231 1050 3	VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA	32.000, 00	0,00	120.500, 00	0,00	152.50 0,00	0,00
1231 1990 0	DEMAIS BENS MÓVEIS	11.909. 212,75	0,00	609.808, 12	157.177 ,71	12.361. 843,16	0,00
1231 1990 8	BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR	207.896 ,92	0,00	0,00	0,00	207.89 6,92	0,00
1231 1999 9	OUTROS BENS MÓVEIS	11.701. 315,83	0,00	609.808, 12	157.177 ,71	12.153. 946,24	0,00
1232 0000 0	BENS IMÓVEIS	34.268. 922,49	0,00	2.810.62 5,31	0,00	37.079. 547,80	0,00
1232 1000 0	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	34.268. 922,49	0,00	2.810.62 5,31	0,00	37.079. 547,80	0,00
1232 1010 0	BENS DE USO ESPECIAL	837.905 ,98	0,00	0,00	0,00	837.90 5,98	0,00
1232 1010 4	TERRENOS/GLEBAS	189.000 ,00	0,00	0,00	0,00	189.00 0,00	0,00
1232 1019 8	OUTROS BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL	648.905 ,98	0,00	0,00	0,00	648.90 5,98	0,00
1232 1060 0	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	1.034.7 02,93	0,00	1.687.53 0,29	0,00	2.722.2 33,22	0,00
1232 1060 1	OBRAS EM ANDAMENTO	1.034.7 02,93	0,00	1.687.53 0,29	0,00	2.722.2 33,22	0,00



1232 1070 0	INSTALAÇÕES	28.843,08	0,00	1.122.947,69	0,00	1.151.790,77	0,00
1232 1990 0	DEMAIS BENS IMÓVEIS	32.367.470,50	0,00	147,33	0,00	32.367.617,83	0,00
1232 1990 5	BENS IMÓVEIS A CLASSIFICAR	46.528,13	0,00	0,00	0,00	46.528,13	0,00
1232 1999 9	OUTROS BENS IMÓVEIS	32.320.942,37	0,00	147,33	0,00	32.321.089,70	0,00
1238 0000 0	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	3.192.221,55	0,00	46.160,42	0,00	3.238.381,97
1238 1000 0	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.192.221,55	0,00	46.160,42	0,00	3.238.381,97
1238 1010 0	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	2.551.443,73	0,00	46.160,42	0,00	2.597.604,15
1238 1010 1	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	327.666,44	0,00	0,00	0,00	327.666,44
1238 1010 2	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	1.088,60	0,00	0,00	0,00	1.088,60
1238 1010 3	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	66.473,33	0,00	0,00	0,00	66.473,33
1238 1010 5	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	76.278,00	0,00	0,00	0,00	76.278,00
1238 1019 9	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	2.079.937,36	0,00	46.160,42	0,00	2.126.097,78
1238 1020 0	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	640.777,82	0,00	0,00	0,00	640.777,82
1238 1029 9	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	640.777,82	0,00	0,00	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
21100 0000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	15.518.821,85	137.029.133,50	135.467.335,46	0,00	13.957.023,81
21110 0000	PESSOAL A PAGAR	0,00	5.466.240,03	108.040.341,55	107.379.649,77	0,00	4.805.548,25
21111 0000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	5.466.240,03	108.040.341,55	107.379.649,77	0,00	4.805.548,25
21111 0100	PESSOAL A PAGAR	0,00	5.453.154,03	107.553.145,45	106.892.453,67	0,00	4.792.462,25
21111 0101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	5.453.154,03	107.551.983,63	106.890.265,19	0,00	4.791.435,59
21111 0102	DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	0,00	0,00	810,49	1.837,15	0,00	1.026,66
21111 0103	FÉRIAS	0,00	0,00	351,33	351,33	0,00	0,00
21111 0400	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	0,00	0,00	173.735,13	173.735,13	0,00	0,00
21111 0403	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS	0,00	0,00	173.735,13	173.735,13	0,00	0,00
21111 0500	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	0,00	13.086,00	106.641,82	106.641,82	0,00	13.086,00
21111 0502	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS	0,00	13.086,00	0,00	0,00	0,00	13.086,00



211110503	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS	0,00	0,00	53.320,91	53.320,91	0,00	0,00
211110503	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS	0,00	0,00	53.320,91	53.320,91	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	15.835,12	15.835,12	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	190.984,03	190.984,03	0,00	0,00
211200000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	1.532.637,99	12.926.937,11	13.003.282,61	0,00	1.608.983,49
211210000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.532.637,99	12.926.937,11	13.003.282,61	0,00	1.608.983,49
211210100	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	1.532.637,99	12.926.937,11	13.003.282,61	0,00	1.608.983,49
211300000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	0,00	1.413,78	1.413,78	0,00	0,00
211310000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	1.413,78	1.413,78	0,00	0,00
211310500	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	1.413,78	1.413,78	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	8.519.943,83	16.060.441,06	15.082.989,30	0,00	7.542.492,07
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	874,48	426.705,86	602.531,52	0,00	176.700,14
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00	425.831,38	602.531,52	0,00	176.700,14
211410103	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU CONTRIBUENTES AVULSOS	0,00	0,00	425.831,38	602.531,52	0,00	176.700,14
211419800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	874,48	874,48	0,00	0,00	0,00
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	6.909.723,80	7.657.830,85	7.676.292,03	0,00	6.928.184,98
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	6.909.723,80	7.657.830,85	7.676.292,03	0,00	6.928.184,98
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	1.609.345,55	7.975.029,87	6.803.291,27	0,00	437.606,95
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	1.609.345,55	7.975.029,87	6.803.291,27	0,00	437.606,95
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	1.609.345,55	7.363.027,41	6.191.288,81	0,00	437.606,95
211430102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	0,00	0,00	612.002,46	612.002,46	0,00	0,00
211450000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00	0,00	874,48	874,48	0,00	0,00
211450300	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	874,48	874,48	0,00	0,00
211450301	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA - PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES	0,00	0,00	874,48	874,48	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	6.866.034,57	27.143.183,72	26.631.059,76	0,00	6.353.910,61
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	6.866.034,57	27.123.183,72	26.611.059,76	0,00	6.353.910,61
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	6.866.034,57	27.123.183,72	26.611.059,76	0,00	6.353.910,61
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	6.866.034,57	27.123.183,72	26.611.059,76	0,00	6.353.910,61
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	1.818.381,92	8.819.937,59	8.821.723,89	0,00	1.820.168,22
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	301.856,05	2.728.923,72	2.772.408,96	0,00	345.341,29
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	3.886.679,39	1.285.715,52	1.346.118,12	0,00	3.947.081,99
218810105	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	8,00	1.587,12	1.587,12	0,00	8,00
218810	ISS	0,00	68.996,56	390.107,62	361.035,40	0,00	39.924,34



108							
218810	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	622,94	80.695,08	81.135,14	0,00	1.063,00
218810	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA	0,00	33.544,47	4.233.025,6	4.263.194,2	0,00	63.713,09
110	MÉDICA			5	7		
218810	RETENÇÕES - ENTIDADES	0,00	187.135,42	569.742,84	391.773,95	0,00	9.166,53
113	REPRESENTATIVAS DE CLASSES						
218810	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E	0,00	550.227,22	8.988.171,6	8.565.111,1	0,00	127.166,7
115	FINANCIAMENTOS			4	9		7
218810	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	18.582,60	25.276,94	6.971,72	0,00	277,38
199							
218900	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
000							
218910	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO -	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
000	CONSOLIDAÇÃO						
218911	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
400							

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
2270	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	6.778.799,14	0,00	0,00	0,00	6.778.799,14
0000							
0							
2272	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	0,00	6.778.799,14	0,00	0,00	0,00	6.778.799,14
0000							
0							
2272	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	6.778.799,14	0,00	0,00	0,00	6.778.799,14
1000							
0							
2272	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	0,00	102.051,49	0,00	0,00	0,00	102.051,49
1010							
0							
2272	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
1010							
1							
2272	(-) 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
1010							
3							
2272	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	102.040,79	0,00	0,00	0,00	102.040,79	0,00
1010							
4							
2272	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	187.289.082,91	0,00	0,00	0,00	187.289.082,91	0,00
1010							
7							
2272	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020							
0							
2272	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
1020							
1							
2272	(-) 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
1020							
2							
2272	(-) 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
1020							
3							
2272	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO FINANCEIRO DO RPPS	106.615.789,24	0,00	0,00	0,00	106.615.789,24	0,00
1020							
4							
2272	(-) COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	347.383.136,11	0,00	0,00	0,00	347.383.136,11	0,00
1020							
6							
2272	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	0,00	1.189.532,45	0,00	0,00	0,00	1.189.532,45
1030							
0							
2272	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	0,00	1.189.532,45	0,00	0,00	0,00	1.189.532,45
1030							
1							



2272 1040 0	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	0,00	5.487.2 15,20	0,00	0,00	0,00	5.487.2 15,20
2272 1040 1	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
2272 1040 2	(-) 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
2272 1040 3	(-) 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
2272 1040 4	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	7.395.5 60,61	0,00	0,00	0,00	7.395.5 60,61	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		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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 ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR