

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
 https://eccc.ce.gov.br/ppp/validaDocumento.shtm?CodigoDocumento=425430d7-b9e0-4b3-b997-5244ec45112

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA**

| ATIVO   |      |                      |                      | PASSIVO   |      |                      |                      |
|---|------|----------------------|----------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>   |      | <b>1.865.373,34</b>  | <b>2.381.798,97</b>  | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                       |      | <b>3.664.258,85</b>  | <b>307.586,67</b>    |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                                   |      | 1.041.677,42         | 282.490,70           | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |      | <b>1.660.411,02</b>  | <b>0,00</b>          |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL                 |      | 1.041.677,42         | 282.490,70           | PESSOAL A PAGAR   |      | 6.018,50             | 0,00                 |
| CONTA ÚNICA   | 1 F  | 1.031.894,74         | 282.490,70           | PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS      | 6 F  | 6.018,50             | 0,00                 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                     | 1 F  | 9.782,68             | 0,00                 | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                                 |      | <b>1.654.392,52</b>  | <b>0,00</b>          |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                                   |      | <b>516.034,68</b>    | <b>1.856.090,85</b>  | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)             | 7 F  | 4.711,14             | 0,00                 |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER                                  |      | 516.034,68           | 0,00                 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                   | 7 F  | 1.393.244,84         | 0,00                 |
| IMPOSTOS  | 2 P  | 326.317,07           | 0,00                 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS   | 7 F  | 256.436,54           | 0,00                 |
| TAXAS   | 2 P  | 189.717,61           | 0,00                 | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>               |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER                            |      | 0,00                 | 1.856.090,85         | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>              |      | <b>950.923,62</b>    | <b>0,00</b>          |
| CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE                   | 2 P  | 0,00                 | 1.856.090,85         | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO           |      | 950.923,62           | 0,00                 |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>                  |      | <b>307.661,24</b>    | <b>243.217,42</b>    | FORNECEDORES NACIONAIS  | 8 F  | 943.509,04           | 0,00                 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO               |      | 307.661,24           | 243.217,42           | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                               | 8 F  | 7.414,58             | 0,00                 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO        | 3 F  | 294.567,74           | 243.217,42           | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>                         |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO    | 3 F  | 13.093,50            | 0,00                 | OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES                         |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>     |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | PROVISÕES A CURTO PRAZO   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| ESTOQUES  |      | 0,00                 | 0,00                 | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          |      | <b>1.052.924,21</b>  | <b>307.586,67</b>    |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA                         |      | 0,00                 | 0,00                 | VALORES RESTITUÍVEIS  |      | 949.924,21           | 307.586,67           |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE        |      | 0,00                 | 0,00                 | CONSIGNAÇÕES  | 9 F  | 949.924,21           | 307.586,67           |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                     |      | <b>17.085.387,87</b> | <b>16.911.371,09</b> | <b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          |      | <b>103.000,00</b>    | <b>0,00</b>          |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                                  |      | 268.357,11           | 61.095,71            | TERMOS DE PARCERIA A PAGAR                                      | 10 F | 3.000,00             | 0,00                 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO  |      | 268.357,11           | 61.095,71            | CONSÓRCIOS A PAGAR  | 10 F | 100.000,00           | 0,00                 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA                                     | 4 P  | 24.230,58            | 0,00                 | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                                   |      | <b>74.868.123,49</b> | <b>12.071.259,25</b> |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA   | 4 P  | 1.391.034,38         | 2.323.030,71         | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |      | <b>74.868.123,49</b> | <b>12.071.259,25</b> |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO                  | 4 P  | -1.146.907,85        | -2.261.935,00        | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR  |      | 74.868.123,49        | 12.071.259,25        |
| <b>INVESTIMENTOS</b>  |      | <b>0,00</b>          | <b>534.472,67</b>    | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS  | 11 P | 74.868.123,49        | 12.071.259,25        |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES                                       |      | 0,00                 | 534.472,67           | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>               |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL | 5 P  | 0,00                 | 534.472,67           | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>              |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>IMOBILIZADO</b>  |      | <b>16.817.030,76</b> | <b>16.315.802,71</b> | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>                         |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| BENS MÓVEIS   |      | 7.969.720,12         | 7.609.862,61         | PROVISÕES A LONGO PRAZO   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| BENS DE INFORMÁTICA   | 5 P  | 2.485,00             | 2.485,00             | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>                          |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| VEÍCULOS  | 5 P  | 1.556.639,00         | 1.285.262,00         | <b>RESULTADO DIFERIDO</b>                                       |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS   | 5 P  | 1.036.993,74         | 1.024.531,74         |   |      |                      |                      |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS                 | 5 P  | 212.279,37           | 191.709,37           |   |      |                      |                      |
| DEMAIS BENS MÓVEIS  | 5 P  | 5.161.323,01         | 5.105.874,50         |   |      |                      |                      |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>   |      | <b>10.767.895,68</b> | <b>10.626.525,14</b> |   |      |                      |                      |

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 of 4

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA**

| ATIVO   |      |                 |                      | PASSIVO              |   |                 |                       |                      |              |
|---|------|-----------------|----------------------|----------------------|---|-----------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                     | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO        | Nota  | Exercício Atual | Exercício Anterior    |                      |              |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                               | 5    | P               | 10.767.895,68        | 10.626.525,14        | <b>TOTAL PASSIVO</b>                            |                 | <b>78.532.382,34</b>  | <b>12.378.845,92</b> |              |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS |      |                 | -1.920.585,04        | -1.920.585,04        | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                       |                 |                       |                      |              |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS           | 5    | P               | -1.920.585,04        | -1.920.585,04        | ESPECIFICAÇÃO                                   |                 | Exercício Atual       | Exercício Anterior   |              |
| <b>INTANGÍVEL</b>                                 |      |                 | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                       |                 | <b>-59.581.621,13</b> | <b>6.914.324,14</b>  |              |
| <b>DIFERIDO</b>                                   |      |                 | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>       |                 | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |              |
| <b>TOTAL</b>                                      |      |                 | <b>18.950.761,21</b> | <b>19.293.170,06</b> | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                    |                 | <b>-59.581.621,13</b> | <b>6.914.324,14</b>  |              |
|   |      |                 |                      |                      | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>        |                 | <b>-59.581.621,13</b> | <b>6.914.324,14</b>  |              |
|   |      |                 |                      |                      | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>      |                 | <b>-66.495.945,27</b> | <b>287.170,20</b>    |              |
|   |      |                 |                      |                      | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 12              | P                     | 6.914.324,14         | 6.627.153,94 |
|   |      |                 |                      |                      | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |                 | <b>-59.581.621,13</b> | <b>6.914.324,14</b>  |              |
|   |      |                 |                      |                      | <b>TOTAL</b>                                    |                 | <b>18.950.761,21</b>  | <b>19.293.170,06</b> |              |

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
 Acesso em: https://cftcefcpcsp.gov.br/epm/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento:425430d7-bbe0-4b63-b997-5244dec45112

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 425430d7-bbe0-4b63-b997-5244de45112

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

| ESPECIFICAÇÃO    | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO |      | 1.349.338,66    | 525.708,12         | PASSIVO FINANCEIRO (3.664.258,85)+RP não Proc.(318.025,31) |      | 3.982.284,16    | 625.611,98         |
| ATIVO PERMANENTE |      | 17.601.422,55   | 18.767.461,94      | PASSIVO PERMANENTE   |      | 74.868.123,49   | 12.071.259,25      |
|                  |      |                 |                    | SALDO PATRIMONIAL  |      | -59.899.646,44  | 6.596.298,83       |

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4 of 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

| ESPECIFICAÇÃO   |      |                 |                    | ESPECIFICAÇÃO  |      |                     |                    |
|---|------|-----------------|--------------------|--|------|---------------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior |
| <b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>                              |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>                               |      | <b>3.460.333,22</b> | <b>394.944,70</b>  |
| 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      |      | 46.637,00           | 0,00               |
| DIREITOS CONTRATUAIS                                      |      | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                                       |      | 3.413.696,22        | 394.944,70         |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS                             |      | 0,00            | 0,00               | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                              |      | 0,00                | 0,00               |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>   |      | <b>3.460.333,22</b> | <b>394.944,70</b>  |

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
 Acesso em: https://etec.tce-pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam Código do documento: 425430d7-bbe0-4b63-b997-5244dec45112



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

| ATIVO   |      |                     |                    | PASSIVO   |      |                     |                    |
|---|------|---------------------|--------------------|---|------|---------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                   |      | <b>1.349.338,66</b> | <b>525.708,12</b>  | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                       |      | <b>3.664.258,85</b> | <b>307.586,67</b>  |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                             |      | 1.041.677,42        | 282.490,70         | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |      | <b>1.660.411,02</b> | <b>0,00</b>        |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL           |      | 1.041.677,42        | 282.490,70         | <b>PESSOAL A PAGAR</b>  |      | <b>6.018,50</b>     | <b>0,00</b>        |
| CONTA ÚNICA   |      | 1.031.894,74        | 282.490,70         | PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS      |      | 6.018,50            | 0,00               |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA               |      | 9.782,68            | 0,00               | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                                 |      | <b>1.654.392,52</b> | <b>0,00</b>        |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>            |      | <b>307.661,24</b>   | <b>243.217,42</b>  | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)             |      | 4.711,14            | 0,00               |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO         |      | 307.661,24          | 243.217,42         | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                   |      | 1.393.244,84        | 0,00               |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO  |      | 294.567,74          | 243.217,42         | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS   |      | 256.436,54          | 0,00               |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I |      | 13.093,50           | 0,00               | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>              |      | <b>950.923,62</b>   | <b>0,00</b>        |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>1.349.338,66</b> | <b>525.708,12</b>  | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>     |      | <b>950.923,62</b>   | <b>0,00</b>        |
|   |      |                     |                    | FORNECEDORES NACIONAIS  |      | 943.509,04          | 0,00               |
|   |      |                     |                    | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                               |      | 7.414,58            | 0,00               |
|   |      |                     |                    | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          |      | <b>1.052.924,21</b> | <b>307.586,67</b>  |
|   |      |                     |                    | <b>VALORES RESTITUIVEIS</b>                                     |      | <b>949.924,21</b>   | <b>307.586,67</b>  |
|   |      |                     |                    | CONSIGNAÇÕES  |      | 949.924,21          | 307.586,67         |
|   |      |                     |                    | <b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          |      | <b>103.000,00</b>   | <b>0,00</b>        |
|   |      |                     |                    | CONSÓRCIOS A PAGAR  |      | 100.000,00          | 0,00               |
|   |      |                     |                    | TERMOS DE PARCERIA A PAGAR                                      |      | 3.000,00            | 0,00               |
|   |      |                     |                    | <b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>                               |      | <b>318.025,31</b>   | <b>318.025,31</b>  |
|   |      |                     |                    | <b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>                           |      | <b>318.025,31</b>   | <b>318.025,31</b>  |
|   |      |                     |                    | <b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>                            |      | <b>318.025,31</b>   | <b>0,00</b>        |
|   |      |                     |                    | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR                                   |      | 318.025,31          | 0,00               |
|   |      |                     |                    | <b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>              |      | <b>0,00</b>         | <b>318.025,31</b>  |
|   |      |                     |                    | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO           |      | 0,00                | 318.025,31         |
|   |      |                     |                    | <b>TOTAL</b>  |      | <b>3.982.284,16</b> | <b>625.611,98</b>  |

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
 1 of 1  
 Acesse em: [https://portaltransparencia.org.br/portal/validar\\_documento.asp?codigo\\_documento=42543007-bbe0-4bb9-b997-5244dec45112](https://portaltransparencia.org.br/portal/validar_documento.asp?codigo_documento=42543007-bbe0-4bb9-b997-5244dec45112)



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
 1 of 1  
 Acesse em: [https://portal.cte.br/gov.br/emp/validaDoc.seam?Codigo\\_documento:425430d7-bbe0-4bb3-b997-f244dec45112](https://portal.cte.br/gov.br/emp/validaDoc.seam?Codigo_documento:425430d7-bbe0-4bb3-b997-f244dec45112)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

| ATIVO   |      |                      |                      | PASSIVO  |      |                      |                      |
|---|------|----------------------|----------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                   |      | <b>516.034,68</b>    | <b>1.856.090,85</b>  | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                                  |      | <b>74.868.123,49</b> | <b>12.071.259,25</b> |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                             |      | <b>516.034,68</b>    | <b>1.856.090,85</b>  | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b> |      | <b>74.868.123,49</b> | <b>12.071.259,25</b> |
| <b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>                     |      | <b>516.034,68</b>    | <b>0,00</b>          | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                                |      | <b>74.868.123,49</b> | <b>12.071.259,25</b> |
| IMPOSTOS  |      | 326.317,07           | 0,00                 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS   |      | 74.868.123,49        | 12.071.259,25        |
| TAXAS   |      | 189.717,61           | 0,00                 |  |      |                      |                      |
| <b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER</b>               |      | <b>0,00</b>          | <b>1.856.090,85</b>  |  |      |                      |                      |
| CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE             |      | 0,00                 | 1.856.090,85         | <b>TOTAL</b>   |      | <b>74.868.123,49</b> | <b>12.071.259,25</b> |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                               |      | <b>17.085.387,87</b> | <b>16.911.371,09</b> |  |      |                      |                      |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>                     |      | <b>268.357,11</b>    | <b>61.095,71</b>     |  |      |                      |                      |
| <b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>                             |      | <b>268.357,11</b>    | <b>61.095,71</b>     |  |      |                      |                      |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                                   |      | 1.391.034,38         | 2.323.030,71         |  |      |                      |                      |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA                               |      | 24.230,58            | 0,00                 |  |      |                      |                      |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO            |      | -1.146.907,85        | -2.261.935,00        |  |      |                      |                      |
| <b>INVESTIMENTOS</b>                                      |      | <b>0,00</b>          | <b>534.472,67</b>    |  |      |                      |                      |
| <b>PARTICIPAÇÕES PERMANENTES</b>                          |      | <b>0,00</b>          | <b>534.472,67</b>    |  |      |                      |                      |
| PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRI |      | 0,00                 | 534.472,67           |  |      |                      |                      |
| <b>IMOBILIZADO</b>  |      | <b>16.817.030,76</b> | <b>16.315.802,71</b> |  |      |                      |                      |
| <b>BENS MÓVEIS</b>  |      | <b>7.969.720,12</b>  | <b>7.609.862,61</b>  |  |      |                      |                      |
| BENS DE INFORMÁTICA                                       |      | 2.485,00             | 2.485,00             |  |      |                      |                      |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                       |      | 1.036.993,74         | 1.024.531,74         |  |      |                      |                      |
| VEÍCULOS  |      | 1.556.639,00         | 1.285.262,00         |  |      |                      |                      |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS           |      | 212.279,37           | 191.709,37           |  |      |                      |                      |
| DEMAIS BENS MÓVEIS  |      | 5.161.323,01         | 5.105.874,50         |  |      |                      |                      |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>                                       |      | <b>10.767.895,68</b> | <b>10.626.525,14</b> |  |      |                      |                      |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                       |      | 10.767.895,68        | 10.626.525,14        |  |      |                      |                      |
| <b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>  |      | <b>-1.920.585,04</b> | <b>-1.920.585,04</b> |  |      |                      |                      |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS                   |      | -1.920.585,04        | -1.920.585,04        |  |      |                      |                      |
| <b>TOTAL</b>  |      | <b>17.601.422,55</b> | <b>18.767.461,94</b> |  |      |                      |                      |

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

Exercício de 2021

1 of 1

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

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |   | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                    |
|---|---|------------------------------|--------------------|
|   |   | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR    |
| 00  | <b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>  | <b>-2.632.945,50</b>         | <b>-149.165,60</b> |
| 001                                       | Ordinario   | -2.229.991,72                | 2.856.838,41       |
| 100                                       | GERAL TOTAL   | 0,00                         | -191.258,51        |
| 110                                       | GERAL   | -452.992,24                  | -1.791.406,58      |
| 200                                       | EDUCAÇÃO  | 49.934,37                    | -113.400,00        |
| 251                                       | EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO  | 89,15                        | -660.238,40        |
| 252                                       | EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS  | 14,94                        | -262.294,49        |
| 620                                       | RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA   | 0,00                         | 12.593,97          |
| 12  | <b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (VINCULADO)</b> | <b>0,00</b>                  | <b>27.468,57</b>   |
| 200                                       | EDUCAÇÃO  | 0,00                         | 27.468,21          |
| 250                                       | EDUCAÇÃO-FUNDEB   | 0,00                         | 0,36               |
| 13  | <b>CONTRIBUCAO DO SALARIO-EDUCACAO (VINCULADO)</b>                              | <b>0,00</b>                  | <b>21.793,17</b>   |
| 200                                       | EDUCAÇÃO  | 0,00                         | 21.793,17          |
| <b>TOTAL</b>                              |   | <b>-2.632.945,50</b>         | <b>-99.903,86</b>  |



Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 425430d7-bbe0-4b63-b997-5244de45112





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO DA PREFEITURA DA GAMELEIRA

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal da Gameleira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a Entidade máxima de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.343.902/0001-47, estando atualmente localizada na rua 13 de dezembro, s/n, Centro da Gameleira, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2021, o Município da Gameleira conta com 31.578 habitantes e sua economia baseia-se no cultivo da cana de açúcar, milho, mandioca, feijão mas tem um boa produção de borracha, limão, manga, maracujá.. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

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

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>.

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.





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

Da lei nº 1.201/2020 de 01/12/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei 1.199/2020 de 17/12/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 1.200/2020 de 01/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira para o exercício de 2021;

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

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço de Gestão do Município, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

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

### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

### Créditos a Curto Prazo

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

### Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê



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

### **Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos**

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

### **Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável**

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

### **Ativo Imobilizado**

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

### **Depreciação, Amortização e Exaustão**

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

### **Estoques**

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do Município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. Valendo destacar, que não houve aquisição de estoques pelo Município no exercício de 2021.





## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2021. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

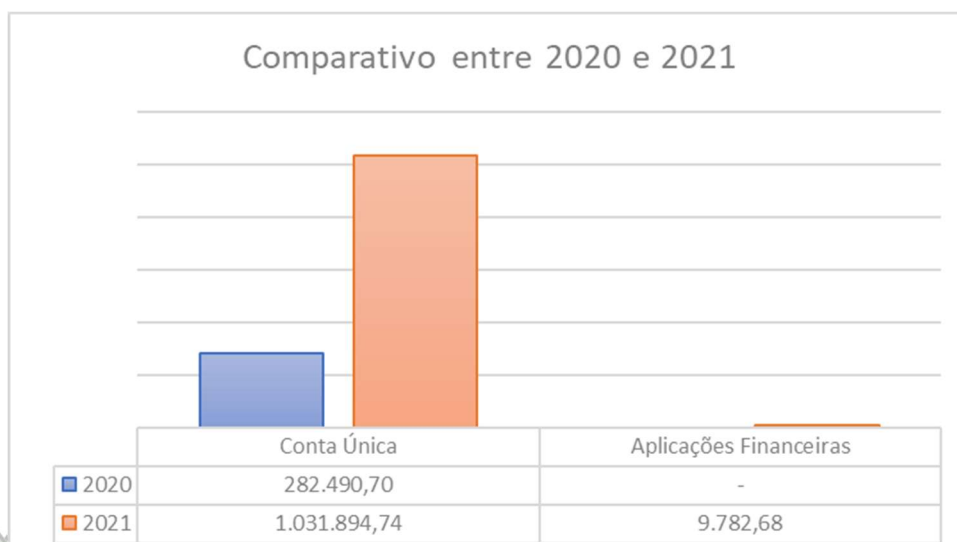
Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim,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

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

| ATIVO   |      |                     |                     |
|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>   |      | <b>1.865.373,34</b> | <b>2.381.798,52</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>                            |      | <b>1.041.677,42</b> | <b>282.490,70</b>   |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>          |      | <b>1.041.677,42</b> | <b>282.490,70</b>   |
| CONTA ÚNICA   | 1 F  | 1.031.894,74        | 282.490,70          |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                     | 1 F  | 9.782,68            | 0,00                |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                                   |      | <b>516.034,68</b>   | <b>1.856.090,85</b> |
| <b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>                           |      | <b>516.034,68</b>   | <b>0,00</b>         |
| IMPOSTOS  | 2 P  | 326.317,07          | 0,00                |
| TAXAS   | 2 P  | 189.717,61          | 0,00                |
| <b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER</b>                     |      | <b>0,00</b>         | <b>1.856.090,85</b> |
| CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE                   | 2 P  | 0,00                | 1.856.090,85        |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>                  |      | <b>307.661,24</b>   | <b>243.217,42</b>   |
| <b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>        |      | <b>307.661,24</b>   | <b>243.217,42</b>   |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO        | 3 F  | 294.567,74          | 243.217,42          |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO    | 3 F  | 13.093,50           | 0,00                |
| <b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>     |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ESTOQUES</b>   |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>                  |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b> |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 1.041.677,42. O valor disponível apresentou um aumento de R\$ 759.186,72 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 282.490,70. Veja no gráfico sua composição:



### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

| Entidades                         | Recursos Próprios | Recursos Vinculados | R. Extra-orçamentário |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| PREFEITURA MUNICIPAL DA GAMELEIRA | 781.173,53        | 71.233,16           | 189.270,74            |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>781.173,53</b> | <b>71.233,16</b>    | <b>189.270,74</b>     |

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

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

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2021 dos créditos em Dívida Ativa:

| Conta   | Valor                 |
|---|-----------------------|
| Créditos Tributários a Receber                    | R\$ 516.034,68        |
| Impostos  | R\$ 326.317,07        |
| Taxas   | R\$ 189.717,61        |
| <b>Total de Créditos Tributário a Curto Prazo</b> | <b>R\$ 516.034,68</b> |

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

| Demais Créditos a Curto Prazo                           | Valor                 |
|---|-----------------------|
| Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família     | R\$ 294.567,74        |
| Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade | R\$ 13.093,50         |
| <b>Total de Demais Créditos a Curto Prazo</b>           | <b>R\$ 307.661,24</b> |





|   |   |   |                      |                      |
|---|---|---|----------------------|----------------------|
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                     |   |   | 17.085.387,87        | 16.911.371,09        |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>                           |   |   | 268.357,11           | 61.095,71            |
| <b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>                                   |   |   | 268.357,11           | 61.095,71            |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA                                     | 4 | P | 24.230,58            | 0,00                 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA   | 4 | P | 1.391.034,38         | 2.323.030,71         |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO                  | 4 | P | -1.146.907,85        | -2.261.935,00        |
| <b>INVESTIMENTOS</b>  |   |   | 0,00                 | 534.472,67           |
| <b>PARTICIPAÇÕES PERMANENTES</b>                                |   |   | 0,00                 | 534.472,67           |
| PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL | 5 | P | 0,00                 | 534.472,67           |
| <b>IMOBILIZADO</b>  |   |   | 16.817.030,76        | 16.315.802,71        |
| <b>BENS MÓVEIS</b>  |   |   | 7.969.720,12         | 7.609.862,61         |
| BENS DE INFORMÁTICA   | 5 | P | 2.485,00             | 2.485,00             |
| VEÍCULOS  | 5 | P | 1.556.639,00         | 1.285.262,00         |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS   | 5 | P | 1.036.993,74         | 1.024.531,74         |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS                 | 5 | P | 212.279,37           | 191.709,37           |
| DEMAIS BENS MÓVEIS  | 5 | P | 5.161.323,01         | 5.105.874,50         |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>   |   |   | 10.767.895,68        | 10.626.525,14        |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS   | 5 | P | 10.767.895,68        | 10.626.525,14        |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS               |   |   | -1.920.585,04        | -1.920.585,04        |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS                         | 5 | P | -1.920.585,04        | -1.920.585,04        |
| <b>INTANGÍVEL</b>   |   |   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>DIFERIDO</b>   |   |   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>  |   |   | <b>18.950.761,21</b> | <b>19.293.170,06</b> |

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

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2021, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

| Dívida Ativa  | Valor                 |
|---|-----------------------|
| Dívida Ativa Tributária                                 | R\$ 1.391.034,38      |
| (-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo | R\$ -1.146.907,85     |
| Dívida Ativa Não Tributária                             | R\$ 24.230,58         |
| <b>Total de Dívida Ativa do Município</b>               | <b>R\$ 268.357,11</b> |

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

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

No exercício de 2021 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens



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

| Conta  | Valor                    |
|--|--------------------------|
| Bens Móveis  | R\$ 7.969.720,12         |
| Bens Imóveis                                       | R\$ 10.767.895,68        |
| (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas | R\$ -1.920.585,04        |
| <b>Total do Imobilizado</b>                        | <b>R\$ 16.817.030,76</b> |

| PASSIVO   |      |                     |                    |
|---|------|---------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                       |      | <b>3.664.258,85</b> | <b>307.586,67</b>  |
| <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |      | <b>1.660.411,02</b> | <b>0,00</b>        |
| <b>PESSOAL A PAGAR</b>  |      | <b>6.018,50</b>     | <b>0,00</b>        |
| PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS      | 6 F  | 6.018,50            | 0,00               |
| <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                                 |      | <b>1.654.392,52</b> | <b>0,00</b>        |
| CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)             | 7 F  | 4.711,14            | 0,00               |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                   | 7 F  | 1.393.244,84        | 0,00               |
| OUTROS ENCARGOS SOCIAIS   | 7 F  | 256.436,54          | 0,00               |
| <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>               |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>              |      | <b>950.923,62</b>   | <b>0,00</b>        |
| <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>    |      | <b>950.923,62</b>   | <b>0,00</b>        |
| FORNECEDORES NACIONAIS  | 8 F  | 943.509,04          | 0,00               |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                               | 8 F  | 7.414,58            | 0,00               |
| <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>                         |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| <b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>                  |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| <b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>                                  |      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          |      | <b>1.052.924,21</b> | <b>307.586,67</b>  |
| <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                                     |      | <b>949.924,21</b>   | <b>307.586,67</b>  |
| CONSIGNAÇÕES  | 9 F  | 949.924,21          | 307.586,67         |
| <b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          |      | <b>103.000,00</b>   | <b>0,00</b>        |
| TERMOS DE PARCERIA A PAGAR                                      | 10 F | 3.000,00            | 0,00               |
| CONSÓRCIOS A PAGAR  | 10 F | 100.000,00          | 0,00               |

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

**Nota 06 - PESSOAL A PAGAR:** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 07 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 08 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente





denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

**Nota 09 – VALORES RESTITUÍVEIS A CURTO PRAZO:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

**Nota 10 – OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:** é composta pelas contas de termo de convênio de cooperação com a CFNSDA e com o rateio Portal Sul Consórcio entre os municípios.

| Conta                                   | Valor               | Atributo |
|---|---------------------|----------|
| Pessoal a pagar                         | 6.018,50            | F        |
| Encargos sociais a pagar                | 1.654.392,52        | F        |
| Fornecedores e contas a pagar nacionais | 950.923,62          | F        |
| Valores Restituíveis                    | 949.924,21          | F        |
| Outras Obrigações a Curto Prazo         | 103.000,00          | F        |
| <b>Total do Passivo Circulante</b>      | <b>3.664.258,85</b> |          |

|  |                    |               |
|--|--------------------|---------------|
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE                                   | 74.868.123,49      | 12.071.259,25 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 74.868.123,49      | 12.071.259,25 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                                 | 74.868.123,49      | 12.071.259,25 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                     | 11 P 74.868.123,49 | 12.071.259,25 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO               | 0,00               | 0,00          |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO              | 0,00               | 0,00          |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO                         | 0,00               | 0,00          |
| PROVISÕES A LONGO PRAZO                                  | 0,00               | 0,00          |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO                          | 0,00               | 0,00          |
| RESULTADO DIFERIDO                                       | 0,00               | 0,00          |



**Nota 11 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE:** O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em R\$ 74.868.123,49, sendo composto de parcelamento de dívida com o INSS.





## PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual       | Exercício Anterior   |
|---|------|-----------------------|----------------------|
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                       |      | <b>-59.581.621,13</b> | <b>6.914.324,14</b>  |
| <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>       |      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                    |      | <b>-59.581.621,13</b> | <b>6.914.324,14</b>  |
| <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>        |      | <b>-59.581.621,13</b> | <b>6.914.324,14</b>  |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             | 12 P | -66.495.945,27        | 287.170,20           |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 12 P | 6.914.324,14          | 6.627.153,94         |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |      | <b>-59.581.621,13</b> | <b>6.914.324,14</b>  |
| <b>TOTAL</b>                                    |      | <b>18.950.761,21</b>  | <b>19.293.170,06</b> |

**Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi decifitário de R\$ -59.581.621,13, sendo do exercício um decifitário no valor de R\$ -66.495.945,27, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 6.914.324,14, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

### Nota 13 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

### 2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

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

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



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

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

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

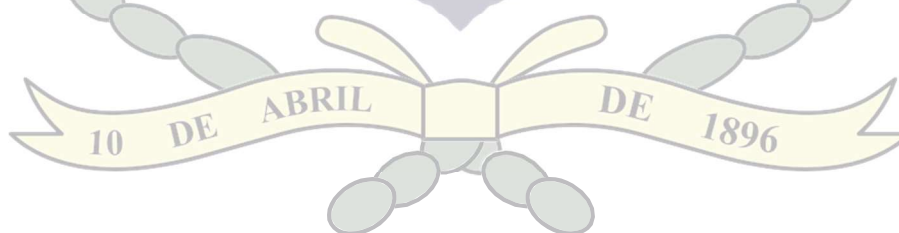
| Saldo em 31/12/2020 | Saldo em 31/12/2021 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00            | R\$ 0,00            |

**5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

Nada a registrar quanto a este balanço.

**DISPOSIÇÕES FINAIS**

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.



Leandro Ribeiro Gomes de Lima  
Prefeito

Ana Paula Monteiro  
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira  
Contador CRC PE nº 023266/O-4