

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

### CONSOLIDADO

Exercício de 2021

#### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.656.412,78</b>	<b>3.445.599,23</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE <u>NOTA 6</u></b>		<b>5.290.823,10</b>	<b>2.363.540,91</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA <u>NOTA 1</u></b>		<b>1.814.487,19</b>	<b>1.337.292,08</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>1.942.909,98</b>	<b>23.822,95</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>1.814.487,19</b>	<b>1.337.292,08</b>	<b>PESSOAL A PAGAR <u>NOTA 7</u></b>		<b>7.472,00</b>	<b>0,00</b>
CONTA ÚNICA	F	1.792.132,89	1.332.279,48	PESSOAL A PAGAR	F	1.453,50	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	0,00	5.012,60	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	6.018,50	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	22.354,30	0,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR <u>NOTA 8</u></b>		<b>1.935.437,98</b>	<b>23.822,95</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO <u>NOTA 2</u></b>		<b>516.034,68</b>	<b>1.856.090,85</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	4.711,14	0,00
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>		<b>516.034,68</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.624.439,35	23.822,95
IMPOSTOS	P	326.317,07	0,00	FGTS	F	4.747,60	0,00
TAXAS	P	189.717,61	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	301.539,89	0,00
<b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER</b>		<b>0,00</b>	<b>1.856.090,85</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE	P	0,00	1.856.090,85	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO <u>NOTA 9</u></b>		<b>1.561.184,50</b>	<b>4.400,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO <u>NOTA 3</u></b>		<b>325.890,91</b>	<b>252.216,30</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>1.560.415,58</b>	<b>4.400,00</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>325.890,91</b>	<b>252.216,30</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.538.840,42	4.400,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	6.826,23	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	21.575,16	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	305.743,38	251.988,50	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>		<b>768,92</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	13.093,50	0,00	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	768,92	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	227,80	227,80	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS 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>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</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>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.786.728,62</b>	<b>2.335.317,96</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS <u>NOTA 10</u></b>		<b>1.683.728,62</b>	<b>2.335.317,96</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>20.730.280,60</b>	<b>20.066.985,43</b>	CONSIGNAÇÕES	F	1.683.728,62	2.335.317,96
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO <u>NOTA 4</u></b>		<b>501.553,05</b>	<b>294.291,65</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO <u>NOTA 11</u></b>		<b>103.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>501.553,05</b>	<b>294.291,65</b>	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	F	3.000,00	0,00
CLIENTES	P	233.195,94	233.195,94	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	100.000,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	24.230,58	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE <u>NOTA 12</u></b>		<b>74.868.123,49</b>	<b>12.071.259,25</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	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	P	-1.146.907,85	-2.261.935,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>74.868.123,49</b>	<b>12.071.259,25</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>534.472,67</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	74.868.123,49	12.071.259,25
<b>PARTICIPAÇÕES PERMANENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>534.472,67</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	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 <u>NOTA 5</u></b>		<b>20.228.727,55</b>	<b>19.238.221,11</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>10.860.665,58</b>	<b>10.042.798,74</b>				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	16.544,00	16.544,00				



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: ANA PAULA MONTEIRO, ALLEN W ALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA

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



Exercício de 2021

2 of 4

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**CONSOLIDADO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMUNICAÇÃO				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	62.352,89	35.868,54	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	P	2.360.391,00	2.077.524,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.101.493,59	1.042.946,51	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	347.438,58	218.511,07				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	6.972.445,52	6.651.404,62	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>80.158.946,59</b>	<b>14.434.800,16</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>11.600.223,88</b>	<b>11.427.234,30</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	11.600.223,88	11.427.234,30	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-2.232.161,91</b>	<b>-2.231.811,93</b>	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.920.585,04	-1.920.585,04	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 13</b>		<b>-56.772.253,21</b>	<b>9.077.784,50</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-311.576,87	-311.226,89	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-56.772.253,21</b>	<b>9.077.784,50</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-56.772.253,21</b>	<b>9.077.784,50</b>
<b>TOTAL</b>		<b>23.386.693,38</b>	<b>23.512.584,66</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>	P	-65.850.037,71	898.236,48
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	P	9.077.784,50	8.179.548,02
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-56.772.253,21</b>	<b>9.077.784,50</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>23.386.693,38</b>	<b>23.512.584,66</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ANA PAULA MONTEIRO, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
 Acesso em: https://etce.ce.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=71b69a2-149e-4b05-a335-0c3b1ebd7a92

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

Exercício de 2021



3 of 4

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		2.140.150,30	1.589.280,58	PASSIVO FINANCEIRO (5.290.823,10)+RP não Proc.(372.235,34)		5.663.058,44	2.717.259,90
ATIVO PERMANENTE		21.246.543,08	21.923.304,08	PASSIVO PERMANENTE		74.868.123,49	12.071.259,25
				SALDO PATRIMONIAL		-57.144.488,55	8.724.065,51

Documento Assinado Digitalmente por: ANA PAULA MONTEIRO, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7fb69a2-149e-4b05-a335-0c3b1ebd7a92

**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>5.322.161,49</b>	<b>446.591,12</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		5.275.524,49	446.591,12
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>5.322.161,49</b>	<b>446.591,12</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ANA PAULA MONTEIRO, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam Código do documento: e7fb69a2-149e-4b05-a335-0c3b1ebd7a92



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Documento Assinado Digitalmente por: ANA PAULA MONTEIRO, ALLEN W ALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
 1 of 1  
 Acesse em: [https://portaltransparencia.org.br/portal/validar\\_documento.asp?CodigoDocumento=719e4105a3350e3b1ebd7a92](https://portaltransparencia.org.br/portal/validar_documento.asp?CodigoDocumento=719e4105a3350e3b1ebd7a92)

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.140.150,30</b>	<b>1.589.280,58</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.290.823,10</b>	<b>2.363.540,91</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.814.487,19	1.337.292,08	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>1.942.909,98</b>	<b>23.822,95</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.814.487,19	1.337.292,08	PESSOAL A PAGAR		7.472,00	0,00
CONTA ÚNICA		1.792.132,89	1.332.279,48	PESSOAL A PAGAR		1.453,50	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	5.012,60	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		6.018,50	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		22.354,30	0,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.935.437,98</b>	<b>23.822,95</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>325.663,11</b>	<b>251.988,50</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		4.711,14	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		325.663,11	251.988,50	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.624.439,35	23.822,95
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		6.826,23	0,00	FGTS		4.747,60	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		305.743,38	251.988,50	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		301.539,89	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>1.561.184,50</b>	<b>4.400,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2.140.150,30</b>	<b>1.589.280,58</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>1.560.415,58</b>	<b>4.400,00</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.538.840,42	4.400,00
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		21.575,16	0,00
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZ</b>		<b>768,92</b>	<b>0,00</b>
				CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		768,92	0,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.786.728,62</b>	<b>2.335.317,90</b>
				<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		<b>1.683.728,62</b>	<b>2.335.317,90</b>
				CONSIGNAÇÕES		1.683.728,62	2.335.317,90
				<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>372.235,34</b>	<b>353.718,99</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>372.235,34</b>	<b>353.718,99</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		333.603,34	15.578,03
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		333.603,34	15.578,03
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>38.632,00</b>	<b>338.140,96</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		38.632,00	338.140,96
				<b>TOTAL</b>		<b>5.663.058,44</b>	<b>2.717.259,90</b>



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

1 of 1

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>516.262,48</b>	<b>1.856.318,65</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>74.868.123,49</b>	<b>12.071.259,27</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>516.034,68</b>	<b>1.856.090,85</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>74.868.123,49</b>	<b>12.071.259,27</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>12.071.259,27</b>
IMPOSTOS		326.317,07	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		74.868.123,49	12.071.259,27
TAXAS		189.717,61	0,00				
<b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER</b>		<b>0,00</b>	<b>1.856.090,85</b>	<b>TOTAL</b>		<b>74.868.123,49</b>	<b>12.071.259,27</b>
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE		0,00	1.856.090,85				
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>227,80</b>	<b>227,80</b>				
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>227,80</b>	<b>227,80</b>				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		227,80	227,80				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>20.730.280,60</b>	<b>20.066.985,43</b>				
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>501.553,05</b>	<b>294.291,65</b>				
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>501.553,05</b>	<b>294.291,65</b>				
CLIENTES		233.195,94	233.195,94				
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>20.228.727,55</b>	<b>19.238.221,11</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>10.860.665,58</b>	<b>10.042.798,74</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		62.352,89	35.868,54				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.101.493,59	1.042.946,51				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		16.544,00	16.544,00				
VEÍCULOS		2.360.391,00	2.077.524,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		347.438,58	218.511,07				
DEMAIS BENS MÓVEIS		6.972.445,52	6.651.404,62				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>11.600.223,88</b>	<b>11.427.234,30</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		11.600.223,88	11.427.234,30				
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-2.232.161,91</b>	<b>-2.231.811,93</b>				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-311.576,87	-311.226,89				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-1.920.585,04	-1.920.585,04				
<b>TOTAL</b>		<b>21.246.543,08</b>	<b>21.923.304,08</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: ANA PAULA MONTEIRO, ALLEN W ALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
 Acesse em: [https://portal.tcepe.gov.br/emp/validaDoc.seam?Codigo\\_documento:e7fb69a2-149e-4b05-a335-0c3b1ebd7a92](https://portal.tcepe.gov.br/emp/validaDoc.seam?Codigo_documento:e7fb69a2-149e-4b05-a335-0c3b1ebd7a92)



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

1 of 2

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		<b>0,00</b>	<b>-988.801,20</b>
001	Ordinario		0,00	37.159,50
110	GERAL		0,00	-137.202,01
300	SAÚDE		0,00	-158.716,29
310	SAÚDE-GERAL		0,00	-245.567,74
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	245.567,74
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	-69.617,73
621	SAAEG		0,00	-460.722,31
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-199.702,36</b>
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		<b>-3.522.908,14</b>	<b>-1.603.972,21</b>
001	Ordinario		0,00	-7.708,26
100	GERAL TOTAL		-2.320.821,17	2.810.716,92
110	GERAL		0,00	-314.030,43
200	EDUCAÇÃO		-452.992,24	-1.713.519,27
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO		49.934,37	-113.400,00
252	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS		89,15	-660.238,40
300	SAÚDE		14,94	-262.294,49
310	SAÚDE-GERAL		53.831,05	-438.940,67
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-879.110,92	-1.460.299,56
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		17.084,96	644.873,69
620	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA		-75.365,07	-238.392,47
621	SAAEG		0,00	12.593,97
01	<b>TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (VINCULADO)</b>		<b>84.426,79</b>	<b>136.666,76</b>
300	SAÚDE		<b>0,00</b>	<b>1.415.532,35</b>
310	SAÚDE-GERAL		0,00	951.380,36
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

Documento Assinado Digitalmente por: ANA PAULA MONTEIRO, ALLEN W ALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7fb69a2-149e-4b05-a335-0c3b1ebd7a92

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

2 of 2

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
<b>TOTAL</b>		-3.522.908,14	-1.127.979,32



Documento Assinado Digitalmente por: ANA PAULA MONTEIRO, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7fb69a2-149e-4b05-a335-0c3b1ebd7a92





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DA GAMELEIRA

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

### 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 Geral do Município da Gameleira integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal 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 Geral 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 n.º 4.320/64.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria da Fazenda;
- Secretaria de Administração;
- Secretaria de Governo e Articulação;
- Secretaria de Educação e Cultura;
- Secretaria de Esportes, Juventude e Turismo;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Desenvolvimento Social e Política da Mulher;
- Secretaria de Infraestrutura e Serviços Urbanos;
- Secretaria de Agricultura, Reforma Agrária e Meio Ambiente;
- Fundo Municipal de Assistência ao Idoso;
- Fundo da Criança e do Adolescente;
- Consórcio Público dos Municípios da Mata Sul;

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;

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 Integrado de Contabilidade Pública – SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.



O Balanço Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 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 PÓLÍTICAS 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, permiti 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 a 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.

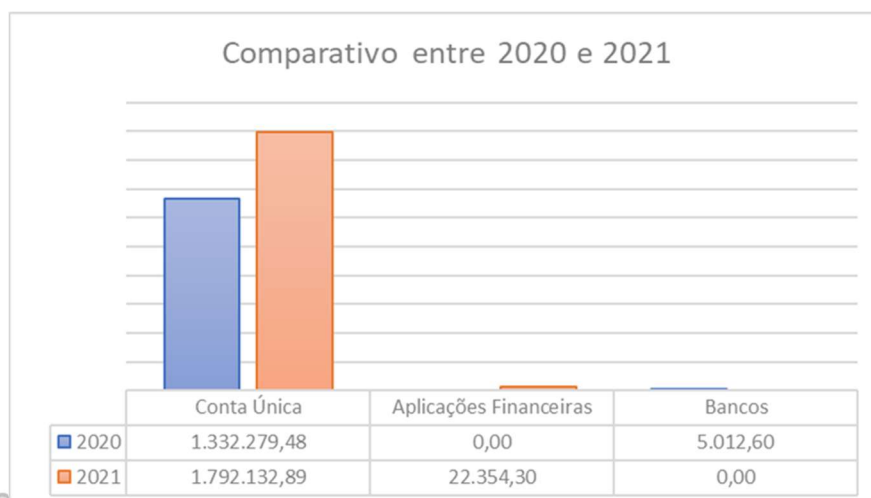


## 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE <u>NOTA 1</u></b>		<b>2.656.412,78</b>	<b>3.445.599,23</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.814.487,19	1.337.292,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.814.487,19	1.337.292,08
CONTA ÚNICA	F	1.792.132,89	1.332.279,48
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	0,00	5.012,60
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	22.354,30	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO <u>NOTA 2</u></b>		<b>516.034,68</b>	<b>1.856.090,85</b>
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		516.034,68	0,00
IMPOSTOS	P	326.317,07	0,00
TAXAS	P	189.717,61	0,00
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		0,00	1.856.090,85
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE	P	0,00	1.856.090,85
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO <u>NOTA 3</u></b>		<b>325.890,91</b>	<b>252.216,30</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		325.890,91	252.216,30
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	6.826,23	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	305.743,38	251.988,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	13.093,50	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	227,80	227,80
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
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE <u>NOTA 4</u></b>		<b>20.730.280,60</b>	<b>20.066.985,43</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		501.553,05	294.291,65
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		501.553,05	294.291,65
CLIENTES	P	233.195,94	233.195,94
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	24.230,58	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	1.391.034,38	2.323.030,71
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-1.146.907,85	-2.261.935,00
INVESTIMENTOS		0,00	534.472,67
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		0,00	534.472,67
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	0,00	534.472,67
<b>IMOBILIZADO <u>NOTA 5</u></b>		<b>20.228.727,55</b>	<b>19.238.221,11</b>
BENS MÓVEIS		10.860.665,58	10.042.798,74
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	16.544,00	16.544,00

**NOTA 1 – 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\$ 1.814.487,19. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 477.195,11 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.332.279,48. Veja no gráfico sua composição:



**NOTA 2 – 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 de Tributos a Receber de Impostos:

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

**NOTA 3 – DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	R\$ 6.826,23
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família	R\$ 305.743,38
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade	R\$ 13.093,50
Outros Créditos a Receber e Valores de CP	R\$227,80
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 325.890,91</b>



<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>20.730.280,60</b>	<b>20.066.985,43</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO <u>NOTA 4</u></b>		<b>501.553,05</b>	<b>294.291,65</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>501.553,05</b>	<b>294.291,65</b>
<b>CLIENTES</b>			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	233.195,94	233.195,94
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	24.230,58	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	1.391.034,38	2.323.030,71
<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 PATRIMONIAL	P	0,00	534.472,67
<b>IMOBILIZADO <u>NOTA 5</u></b>		<b>20.228.727,55</b>	<b>19.238.221,11</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>10.860.665,58</b>	<b>10.042.798,74</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	16.544,00	16.544,00
<b>COMUNICAÇÃO</b>			
BENS DE INFORMÁTICA	P	62.352,89	35.868,54
VEÍCULOS	P	2.360.391,00	2.077.524,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.101.493,59	1.042.946,51
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	347.438,58	218.511,07
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	6.972.445,52	6.651.404,62
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>11.600.223,88</b>	<b>11.427.234,30</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	11.600.223,88	11.427.234,30
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		<b>-2.232.161,91</b>	<b>-2.231.811,93</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.920.585,04	-1.920.585,04
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-311.576,87	-311.226,89
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>23.386.693,38</b>	<b>23.512.584,66</b>

**NOTA 4 - 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
CLIENTES - SAAEG	R\$ 233.195,94
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\$ 501.553,05</b>

**NOTA 5 – 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\$ 10.860.665,58
Bens Imóveis	R\$ 11.600.223,88
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ -2.232.161,91
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 20.228.727,55</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE <u>NOTA 6</u></b>		<b>5.290.823,10</b>	<b>2.363.540,91</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>1.942.909,98</b>	<b>23.822,95</b>
<b>PESSOAL A PAGAR <u>NOTA 7</u></b>		<b>7.472,00</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL A PAGAR	F	1.453,50	0,00
PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	6.018,50	0,00
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR <u>NOTA 8</u></b>		<b>1.935.437,98</b>	<b>23.822,95</b>
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	4.711,14	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.624.439,35	23.822,95
FGTS	F	4.747,60	0,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	301.539,89	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 <u>NOTA 9</u></b>		<b>1.561.184,50</b>	<b>4.400,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>1.560.415,58</b>	<b>4.400,00</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.538.840,42	4.400,00
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	21.575,16	0,00
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>		<b>768,92</b>	<b>0,00</b>
CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	768,92	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>1.786.728,62</b>	<b>2.335.317,96</b>
<b>VALORES RESTITUIVEIS <u>NOTA 10</u></b>		<b>1.683.728,62</b>	<b>2.335.317,96</b>
CONSIGNAÇÕES	F	1.683.728,62	2.335.317,96
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO <u>NOTA 11</u></b>		<b>103.000,00</b>	<b>0,00</b>
TERMO DE PARCERIA A PAGAR	F	3.000,00	0,00
CONSÓRCIOS A PAGAR	F	100.000,00	0,00





**NOTA 6 – 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 7 – PESSOAL A PAGAR:** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**NOTA 8 – 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 9 – 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.

**DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** 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 – VALORES RESTITUÍVEIS:** Compreende o montante de consignações retidas tais como retenções de impostos, depósitos judiciais, cauções, ordens bancárias devolvidas, salários não-reclamados. Tais valores foram totalmente apropriados no Ativo Circulante e encontra-se com recolhimento em trânsito.

**NOTA 11 – OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:** Compreende outras obrigações não classificáveis em grupos específicos deste plano de contas, com vencimento no curto prazo. O termo de parceria a pagar no valor de 3.000,00, representa o termo de convênio de cooperação com a Creche Nossa Senhora do Divino Amor.

Consórcio à Pagar no valor de 100.000,00, representa a despesa a pagar para COMSUL – Consórcio Intermunicipal Portal da Mata Sul.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	7.472,00	F
Encargos sociais a pagar	1.935.437,98	F
Fornecedores e contas a pagar CP	1.561.184,50	F
Demais obrigações a CP	1.786.728,62	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>5.290.823,10</b>	



<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE <u>NOTA 12</u></b>		
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>74.868.123,49</b>	<b>12.071.259,25</b>
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	74.868.123,49	12.071.259,25
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	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

**NOTA 12 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE:** O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em R\$ 74.868.123,49, sendo composto de parcelamento de dívida junto ao INSS, atualizado através dos extratos disponibilizados no e-CAC.

<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO <u>NOTA 13</u></b>		<b>-56.772.253,21</b>	<b>9.077.784,50</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-56.772.253,21	9.077.784,50
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-56.772.253,21	9.077.784,50
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-65.850.037,71	898.236,48
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	9.077.784,50	8.179.548,02
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-56.772.253,21</b>	<b>9.077.784,50</b>
<b>TOTAL</b>		<b>23.386.693,38</b>	<b>23.512.584,66</b>

**NOTA 13 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ -56.772.253,21, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ -56.772.253,21. O resultado de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 9.077.784,50, 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.

## 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