

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 Acesso em: https://epec.pge.gov.br/gnp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento\_409c9da-243f-4ad4-9e0a-8c848727f68

**A) QUADRO PRINCIPAL**

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>10.413.794,64</b>	<b>13.513.133,39</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.381.230,08</b>	<b>9.162.964,80</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.420.591,21	12.509.329,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>2.811.011,90</b>	<b>5.381.846,29</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.420.591,21	12.509.329,00	PESSOAL A PAGAR		181.932,28	564.028,04
CONTA ÚNICA	1 F	9.420.591,21	12.509.329,00	PESSOAL A PAGAR	8 F	181.932,28	564.028,04
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>163.836,34</b>	<b>126.464,80</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>2.629.079,62</b>	<b>4.817.818,25</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		163.836,34	126.464,80	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	9 F	58.785,96	1.683,24
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	2 P	43.320,04	40.844,38	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	10 F	33.278,17	35.942,15
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	2 P	120.516,30	85.620,42	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	11 F	679.587,97	3.726.724,38
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>829.367,09</b>	<b>877.339,59</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	12 P	1.139.452,80	223.516,32
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		829.367,09	877.339,59	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	13 P	717.974,72	829.952,16
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3 F	538.267,79	583.021,50	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>1.833,70</b>	<b>1.833,70</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3 F	291.099,30	294.318,09	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO		1.833,70	1.833,70
FAMÍLIA PAGO				JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	14 F	1.833,70	1.833,70
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>2.023.192,17</b>	<b>1.372.516,91</b>
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.023.192,17	1.372.516,91
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	15 F	2.018.522,80	1.367.847,54
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	15 F	4.669,37	4.669,37
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>287.499,51</b>	<b>728.279,52</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>52.850.394,19</b>	<b>45.366.573,24</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>287.499,51</b>	<b>728.279,52</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.026.380,80	790.231,46	PIS/PASEP A RECOLHER	16 F	85.849,25	661.133,90
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.026.380,80	790.231,46	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	17 F	67.145,62	67.145,62
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	5 P	609.698,63	609.698,63	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	18 P	134.504,64	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	5 P	543.113,61	445.139,95	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	5 P	-126.431,44	-264.607,12	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>257.692,80</b>	<b>1.678.488,38</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>51.824.013,39</b>	<b>44.576.341,78</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		257.692,80	1.678.488,38
BENS MÓVEIS		4.517.584,77	4.154.904,51	CONSIGNAÇÕES	19 F	249.881,94	1.670.677,52
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	6 P	779,00	779,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	19 F	7.810,86	7.810,86
BENS DE INFORMÁTICA	6 P	109.310,64	109.310,64	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>3.776.793,74</b>	<b>5.047.766,81</b>
VEÍCULOS	6 P	1.226.308,02	1.226.308,02	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>2.069.992,62</b>	<b>4.833.570,19</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	6 P	36.513,70	36.513,70	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.069.992,62	4.833.570,19
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6 P	379.122,79	377.605,99				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6 P	405.055,09	392.968,21				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6 P	2.360.495,53	2.011.418,95				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>49.271.196,86</b>	<b>41.816.909,61</b>				

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA

**A) QUADRO PRINCIPAL**

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INSTALAÇÕES	6 P	99.157,02	99.157,02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	20 P	2.069.992,62	4.246.810,37
BENS DE USO ESPECIAL	6 P	2.590.333,26	2.590.333,26	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	21 P	0,00	586.759,82
BENS DE USO COMUM DO POVO	6 P	10.096.245,76	10.096.245,76	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	6 P	30.518.089,29	24.316.347,35	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>214.196,62</b>	<b>214.196,62</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6 P	5.967.371,53	4.714.826,22	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>214.196,62</b>	<b>214.196,62</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.964.768,24</b>	<b>-1.395.472,34</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	22 P	214.196,62	214.196,62
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.964.768,24	-1.395.472,34	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>462.730,47</b>	<b>0,00</b>
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		462.730,47	0,00
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	23 P	462.730,47	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>63.264.188,83</b>	<b>58.879.706,63</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>1.029.874,03</b>	<b>0,00</b>
				VALORES RESTITUIVEIS		1.029.874,03	0,00
				CONSIGNAÇÕES	24 P	1.029.874,03	0,00
				<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>9.158.023,82</b>	<b>14.210.731,61</b>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>54.106.165,01</b>	<b>44.668.975,02</b>				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00				
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00				
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00				
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00				
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00				
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>54.106.165,01</b>	<b>44.668.975,02</b>				
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>54.106.165,01</b>	<b>44.668.975,02</b>				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		9.437.189,99	2.795.796,62				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		44.668.975,02	41.873.178,40				
<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>54.106.165,01</b>	<b>44.668.975,02</b>				

RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR  
 PREFEITO  
 033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 TC-CRC/PE 007497/O-2  
 077.671.964-53

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**



Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 3

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

**A) QUADRO PRINCIPAL**

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>63.264.188,83</b>	<b>58.879.706,63</b>

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
Assesores: <https://epec.pec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 409fc9da-243f-4ad4-9e0a-8c848c727f68

RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR  
PREFEITO  
033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
077.671.964-53

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		10.249.958,30	13.386.668,59	PASSIVO FINANCEIRO (3.389.297,92)+RP não Proc.(1.200,46)		3.390.498,38	8.771.778,18
ATIVO PERMANENTE		53.014.230,53	45.493.038,04	PASSIVO PERMANENTE		5.768.725,90	6.101.235,29
				SALDO PATRIMONIAL		54.104.964,55	44.006.693,16

\_\_\_\_\_  
RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR  
PREFEITO  
033.046.464-77

\_\_\_\_\_  
NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
077.671.964-53

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 409fc9da-243f-4ad4-9e0a-8c848c727f68

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 5

**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>4.524.655,25</b>	<b>5.887.038,67</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		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	26	4.524.655,25	5.887.038,67
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
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>4.524.655,25</b>	<b>5.887.038,67</b>

RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR  
 PREFEITO  
 033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 TC-CRC/PE 007497/O-2  
 077.671.964-53

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: d09fc9da-243f-4ad4-9e0a-8c848c727f68

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d09fc9da-243f-4ad4-9e0a-8c848c727f68

#### 1. Informações Gerais

1.1. A Prefeitura Municipal de Saloá, CNPJ nº 11.455.714/0001-00, com sede na Praça São Vicente, nº s/n - Centro - Saloá - PE, cujo à natureza jurídica perante a Receita Federal é de Órgão Público do Poder Executivo Municipal, tem como finalidade essencial o cumprimento das atribuições constitucionais no atendimento das demandas da sociedade.

1.2. Declaramos que as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

#### 2. Resumo das Políticas Contábeis

2.1. As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às práticas da contabilidade pública adotadas no Brasil, lastreadas pela Lei Federal nº 4.320/64. O Balanço Patrimonial foi elaborado em novo modelo, com base na Parte V - DCASP do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e nas orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicadas pela STN. As principais práticas na elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

##### 2.1.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades constantes na conta Caixa e Equivalentes de Caixa são avaliadas pelo valor original.

##### 2.1.2. Créditos e Valores a Curto Prazo

Os créditos e valores a curto prazo correspondem aos valores a receber decorrentes de créditos tributários, créditos previdenciários e adiantamentos concedidos pelo Município. Os riscos de recebimentos de dívidas são estimados e reconhecidos em contas de ajustes, as quais se apresentam como redutoras das contas originais. Os Ajustes de Perdas de Créditos de Liquidação Duvidosa são constituídos pelos prováveis valores de reconhecimento para os passivos. As substituições e atualizações de ajustes são refletidas em contas de variações patrimoniais.

##### 2.1.3. Investimento e Aplicações Financeiras a Curto Prazo

As aplicações financeiras a curto prazo são demonstradas pelo custo, acrescido dos rendimentos até a data do balanço.

##### 2.1.4. Estoques

Os bens são registrados com base no valor de aquisição/produção. Referem-se a bens de consumo utilizados nas atividades operacionais e administrativas do Município. Já o método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106 da Lei 4.320/64.

##### 2.1.5. Imobilizado

2.1.5.1. O ativo imobilizado, é composto pelos bens móveis e imóveis, é mensurado com base no valor de aquisição, produção ou construção e reavaliação, deduzido da depreciação acumulada e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

2.1.5.2. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

2.1.5.3. Como parâmetro para depreciação (vida útil e os valores residuais) o órgão utiliza a tabela estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional, conforme quadro abaixo:

Descrição	Vida Útil	Valor Residual
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	10 anos	20%

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

Aparelhos e Utensílios Domésticos	10 anos	10%
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	10 anos	10%
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	10 anos	10%
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	10 anos	10%
Equipamentos de Processamento de Dados	5 anos	10%
Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório	10 anos	10%
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	10 anos	10%
Mobiliário em Geral	10 anos	10%
Veículos Diversos	15 anos	10%

2.1.5.4. Como método de depreciação dos bens o órgão utiliza o método linear, ou seja, de cotas constantes.

#### 2.1.6. Créditos a Longo Prazo

Os créditos a longo prazo correspondem aos valores a receber decorrentes de créditos tributários e créditos previdenciários a longo prazo. Os riscos de recebimentos de dívidas são estimados e reconhecidos em contas de ajustes, as quais se apresentam como redutoras das contas originais. Os Ajustes de Perdas de Créditos de Liquidação Duvidosa são constituídos pelos prováveis valores de reconhecimento para os passivos. As constituições e atualizações de ajustes são refletidas em contas de variações patrimoniais.

#### 2.1.7. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Correspondem às obrigações presentes do Município, derivadas de salários e remunerações, benefícios previdenciários e contribuição previdenciária patronal para o RPPS, bem como para o RGPS, com vencimento no curto prazo.

#### 2.1.8. Fornecedores, Contas a Pagar e Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Reconhecidas pelo valor nominal e acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais incorridos até as datas dos balanços.

#### 2.1.9. Demais Obrigações a Curto Prazo

Correspondem às obrigações presentes do Município, derivadas de eventos passados e decorrentes de retenções junto à Folha de Pagamentos dos servidores e de pagamentos de fornecedores, feitas pelo Município, em favor de terceiros.

#### 2.1.10. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreendem as obrigações do Município, derivadas de salários e remunerações, benefícios previdenciários e contribuição previdenciária patronal para o RPPS, bem como para o RGPS, com vencimento no longo prazo.

#### 2.1.11. Provisões Matemáticas Previdenciárias

Compreendem os passivos de prazo ou de valor incertos, relacionados a futuros benefícios previdenciários a serem pagos aos contribuintes, com probabilidade de ocorrerem a longo prazo.

#### 2.2. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas nas demonstrações contábeis apresentadas.

#### 2.3. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

- a) Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões: Não houve registrado de contituição de provisões.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais: São os eventos especiais e/ou significativos de reconhecimento de variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### 3. Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados no Balanço Patrimonial

3.1. O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, os quais são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle), sendo composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle);
- Demonstrativo Analítico das Contas dos Ativos e Passivos Financeiros;
- Demonstrativo Analítico das Contas dos Ativos e Passivos Permanentes;
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

#### Nota 1. Caixa e Equivalentes de Caixa

A composição das disponibilidades registradas neste grupo estão detalhadas no quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Caixa e Bancos (Recursos Ordinários)	821.944,17	1.796.117,27
Caixa e Bancos (Recursos Vinculados)	8.598.647,04	10.713.211,73
<b>Total</b>	<b>9.420.591,21</b>	<b>12.509.329,00</b>

#### Nota 2. Créditos a Curto Prazo

Compreendem aos valores inscritos na dívida ativa tributária a curto prazo do Município, conforme detalhamento no quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Dívida Ativa Tributária das Taxas	43.320,04	40.844,38
Dívida Ativa Tributária dos Impostos	120.516,30	85.620,42
<b>Total</b>	<b>163.836,34</b>	<b>126.464,80</b>

#### Nota 3. Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo

Compreendem aos valores a recuperar decorrentes de adiantamentos concedidos pelo Município e valores a restituir, conforme detalhamento no quadro abaixo:



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo	538.267,79	583.021,50
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família Pago	291.099,30	294.318,09
<b>Total</b>	<b>829.367,09</b>	<b>877.339,59</b>

#### Nota 4. Estoques

O Município não possui estoques de qualquer natureza.

#### Nota 5. Créditos a Longo Prazo

Compreendem aos valores inscritos na dívida ativa tributária e não tributária do Município e os recetivos ajustes para perdas, conforme detalhamento no quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Dívida Ativa não Tributária	609.698,63	609.698,63
Dívida Ativa Tributária	543.113,61	445.139,95
Ajuste de Perdas de Créditos a longo prazo	-126.431,44	-264.607,12
<b>Total</b>	<b>1.026.380,80</b>	<b>790.231,46</b>

#### Nota 6. Imobilizado

O Ativo Não Circulante está representado pelo Ativo Imobilizado, correspondente aos bens móveis e imóveis registrados pelo valor de aquisição, produção ou construção.

#### Nota 7. Intangível

Não houve registros de ativos intangíveis.

#### Nota 8. Pessoal a Pagar

Compreendem os restos a pagar processados, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Pessoal a Pagar	181.932,28	564.028,04

#### Nota 9. Outros Encargos Sociais

Compreendem os restos a pagar processados, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Outros Encargos Sociais	58.785,96	1.683,24



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 409fc9da-243f-4ad4-9e0a-8c848c727f68

#### Nota 10. Contribuição ao Regime Próprio de Previdência Social RPPS (F)

Compreendem os restos a pagar processados, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Contribuição ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS)	33.278,17	35.942,15

#### Nota 11. Contribuições ao RGPS a Pagar

Compreendem os restos a pagar processados, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Contribuições ao RGPS a Pagar	679.587,97	3.726.724,38

#### Nota 12. Contribuições ao RGPS a Pagar (P)

Compreendem as parcelas das obrigações a curto prazo (débito parcelado com o RGPS) a serem amortizadas na vigência do crédito orçamentário do exercício seguinte, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Contribuições ao RGPS a Pagar	1.139.452,80	223.516,32

#### Nota 13. Contribuição ao Regime Próprio de Previdência Social RPPS (P)

Compreendem as parcelas das obrigações a curto prazo (débito parcelado com o RPPS) a serem amortizadas na vigência do crédito orçamentário do exercício seguinte, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Contribuição ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS)	717.974,72	829.952,16

#### Nota 14. Juros de Contratos - Financiamentos Internos

Compreendem os restos a pagar processados, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Juros de Contratos - Financiamentos Internos	1.833,70	1.833,70

#### Nota 15. Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais

Os fornecedores e contas a pagar nacionais compreendem os restos a pagar processados, conforme demonstrado na quadro a seguir:

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Fornecedores Nacionais	2.018.522,80	1.367.847,54
Contas Nacionais a Pagar - Decisões Judiciais - Exceto precatórios	4.669,37	4.669,37

#### Nota 16. PIS/PASEP a Recolher

Compreendem os restos a pagar processados, conforme demonstrado na quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
PIS/PASEP a Recolher	85.849,25	661.133,90

#### Nota 17. Outros Tributos e Contribuições Federais a Recolher (F)

Compreendem os restos a pagar processados, conforme demonstrado na quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Outros Tributos e Contribuições Federais a Recolher	67.145,62	67.145,62

#### Nota 18. Outros Tributos e Contribuições Federais a Recolher (P)

Compreendem as parcelas das obrigações a curto prazo (débito parcelado PASEP) a serem amortizadas na vigência do crédito orçamentário do exercício seguinte, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Outros Tributos e Contribuições Federais a Recolher	134.504,64	0,00

#### Nota 19. Demais Obrigações a Curto Prazo

Demais obrigações a curto prazo correspondem às obrigações presentes do Município, derivadas de eventos passados e decorrentes de retenções junto à Folha de Pagamentos dos servidores e de pagamentos de fornecedores, feitas pelo Município, em favor de terceiros, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
<b>Consignações</b>	<b>249.881,94</b>	<b>1.670.677,52</b>
RPPS - Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens	19.814,13	18.936,33
Contribuição ao RGPS	15.121,77	1.050.226,41
IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte	0,00	355.581,91
Pensão Alimentícia	528,40	0,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

Planos de Previdência e Assistência Médica	184,00	0,00
Assistência a Saúde - Administração Própria	2.575,24	2.575,24
Retenções - Entidades Representativas de Classes	5.660,67	5.856,97
Retenções - Empréstimos e Financiamentos	30.399,56	24.719,91
Outros Consignatários	175.598,17	212.780,75
<b>Depósitos Não Judiciais</b>	<b>7.810,86</b>	<b>7.810,86</b>
Depósitos e Cauções	7.789,07	7.789,07
Outros Depósitos	21,79	21,79
<b>Total</b>	<b>257.692,80</b>	<b>1.678.488,38</b>

#### Nota 20. Contribuições Previdenciárias (P)

Compreendem as parcelas das obrigações a longo prazo (débito parcelado com o RGPS) a serem amortizadas, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Contribuições Previdenciárias	2.069.992,62	4.246.810,37

#### Nota 21. Contribuição ao Regime Próprio de Previdência Social RPPS (P)

Compreendem as parcelas das obrigações a longo prazo (débito parcelado com o RPPS) a serem amortizadas, conforme demonstrado no quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Contribuição ao Regime Próprio de Previdência Social	0,00	586.759,82

#### Nota 22. Fornecedores Nacionais (P)

Compreendem as obrigações a longo prazo, conforme demonstrado na quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Fornecedores Nacionais	214.196,62	214.196,62

#### Nota 23. Obrigações Fiscais a Longo Prazo (P)

Compreendem as obrigações a longo prazo (débito parcelado junto a Secretaria da Receita Federal), conforme demonstrado na quadro a seguir:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Outros Tributos e Contribuições Federais a Recolher	462.730,47	0,00

#### Nota 24. Consignações (P)

Correspondem às obrigações a longo prazo do Fundo, derivadas de eventos passados e decorrentes de retenções junto à Folha de Pagamentos dos servidores, feitas pelo Fundo, em favor de terceiros, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
-----------	-----------------	--------------------



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

	R\$	(R\$)
Contribuição ao RGPS	1.029.874,03	0,00

#### Nota 25. Resultado Patrimonial do Exercício

O resultado Patrimonial do exercício, foi um superávit de R\$ 9.437.189,99.

#### Nota 26. Saldo dos Atos Potenciais Passivos

Registra os valores das obrigações contratuais a executar, decorrentes de contratos de parcelamento de débitos junto ao RPPS, RGPS e Receita Federal do Brasil, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Execução de obrigações contratuais	4.524.655,25	5.887.038,67

#### 3.2. Informações Adicionais

##### 3.2.1. Ajustes Decorrentes da Omissão e Erros de Registros

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

##### 3.2.2. Imobilizados Obtidos a Título Gratuito

Não houve no exercício ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

##### 3.2.3. Transferências de Ativos

Não houve transferências de ativos.

##### 3.2.4. Ativos Intangíveis Obtidos a Título Gratuito

Não houve no exercício ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

##### 3.2.5. Componentes Patrimoniais Avaliados por Critérios Distintos

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda classe do ativo.

#### 4. Outras Informações Relevantes

##### 4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não há passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos.

##### 4.2. Divulgações não financeiras

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

#### 5. Estágio do PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais)

De acordo com a Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, que dispõe sobre os novos prazos-limite obrigatórios relativos à implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais na União, nos estados, no Distrito Federal e nos municípios brasileiros em continuidade ao processo de convergência da contabilidade aplicada ao setor público aos padrões internacionais, estabelece que os entes da federação deverão evidenciar em notas explicativas, o estágio de adequação ao PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais).

Em atendimento à referida Portaria, segue o Cronograma dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais:

<b>CRONOGRAMA DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (CRESCENTE)</b>			
<b>PCP</b>	<b>Preparação de sistemas e outras providências de implantação</b>	<b>Obrigatoriedade dos registros contábeis</b>	<b>Estágio Atual de Implantação</b>
<b>De acordo com regras das NBC TSP e do MCASP vigentes</b>	<b>(até)</b>	<b>(a partir de)</b>	<b>Status</b>
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Imediato	Imediato	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	31/12/2015	01/01/2016	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação,	31/12/2020	01/01/2021	Implantado



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)			
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.	31/12/2021	01/01/2022	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2021	01/01/2022	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	31/12/2022	01/01/2023	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	A ser definido em ato normativo específico.		
Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico.		



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## Anexo 14 - Balanço Patrimonial

### NOTA EXPLICATIVA

Reconhecimento, mensuração e evidência dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.

A ser definido em ato normativo específico.

**Legenda: Implantado** - O procedimento encontra-se adotado e alinhado às regras estabelecidas nas NBC TSP e do MCASP vigentes.

**Em implantação** - Estudos estão sendo elaborados ou foram realizados e estão em processo de operacionalização.

**Não iniciado** - Estudos ainda serão iniciados.

**Não Aplicável** - Não se aplica o procedimento ao órgão.





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
Pág.:  
Acesse em: <https://portal.tce.pb.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=409f9da-243f-4ad4-9e0a-80848727f68>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>10.249.958,30</b>	<b>13.386.668,59</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.389.297,92</b>	<b>8.109.496,37</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.420.591,21	12.509.329,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA</b>		<b>953.584,38</b>	<b>4.328.377,81</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.420.591,21	12.509.329,00	PESSOAL A PAGAR		181.932,28	564.028,04
CONTA ÚNICA		9.420.591,21	12.509.329,00	PESSOAL A PAGAR		181.932,28	564.028,04
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>829.367,09</b>	<b>877.339,59</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>771.652,10</b>	<b>3.764.349,77</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>829.367,09</b>	<b>877.339,59</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		33.278,17	35.942,15
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		538.267,79	583.021,50	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		679.587,97	3.726.724,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		291.099,30	294.318,09	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		58.785,96	1.683,24
<b>TOTAL</b>		<b>10.249.958,30</b>	<b>13.386.668,59</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>1.833,70</b>	<b>1.833,70</b>
				JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMEI		1.833,70	1.833,70
				JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS		1.833,70	1.833,70
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>2.023.192,17</b>	<b>1.372.516,91</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>2.023.192,17</b>	<b>1.372.516,91</b>
				CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PREC		4.669,37	4.669,37
				FORNECEDORES NACIONAIS		2.018.522,80	1.367.847,54
				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>152.994,87</b>	<b>728.279,52</b>
				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>152.994,87</b>	<b>728.279,52</b>
				PIS/PASEP A RECOLHER		85.849,25	661.133,90
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		67.145,62	67.145,62
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>257.692,80</b>	<b>1.678.488,38</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>257.692,80</b>	<b>1.678.488,38</b>
				CONSIGNAÇÕES		249.881,94	1.670.677,52
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		7.810,86	7.810,86
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>1.200,46</b>	<b>662.281,86</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>1.200,46</b>	<b>662.281,86</b>
				<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>		<b>1.200,46</b>	<b>1.200,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.200,46	1.200,00
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>0,00</b>	<b>661.081,86</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	661.081,86
				<b>TOTAL</b>		<b>3.390.498,38</b>	<b>8.771.778,18</b>

RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR  
PREFEITO  
033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
077.671.964-53



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/epj/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=009f9da-243f-4ad4-9e0a-8c848c727f68>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>163.836,34</b>	<b>126.464,80</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.991.932,16</b>	<b>1.053.468,48</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>163.836,34</b>	<b>126.464,80</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>1.857.427,52</b>	<b>1.053.468,48</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		163.836,34	126.464,80	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.857.427,52	1.053.468,48
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		120.516,30	85.620,42	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.139.452,80	223.516,32
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		43.320,04	40.844,38	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		717.974,72	829.952,16
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>52.850.394,19</b>	<b>45.366.573,24</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>134.504,64</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>1.026.380,80</b>	<b>790.231,46</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>134.504,64</b>	<b>0,00</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>1.026.380,80</b>	<b>790.231,46</b>	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		134.504,64	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		543.113,61	445.139,95	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>3.776.793,74</b>	<b>5.047.766,81</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		609.698,63	609.698,63	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>2.069.992,62</b>	<b>4.833.570,19</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-126.431,44	-264.607,12	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.069.992,62	4.833.570,19
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>51.824.013,39</b>	<b>44.576.341,78</b>	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		2.069.992,62	4.246.810,37
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>4.517.584,77</b>	<b>4.154.904,51</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	586.759,82
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		405.055,09	392.968,21	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>214.196,62</b>	<b>214.196,62</b>
BENS DE INFORMÁTICA		109.310,64	109.310,64	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		214.196,62	214.196,62
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		379.122,79	377.605,99	FORNECEDORES NACIONAIS		214.196,62	214.196,62
VEÍCULOS		1.226.308,02	1.226.308,02	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>462.730,47</b>	<b>0,00</b>
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		779,00	779,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>462.730,47</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		36.513,70	36.513,70	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		462.730,47	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.360.495,53	2.011.418,95	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>1.029.874,03</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>49.271.196,86</b>	<b>41.816.909,61</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		1.029.874,03	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		30.518.089,29	24.316.347,35	CONSIGNAÇÕES		1.029.874,03	0,00
INSTALAÇÕES		99.157,02	99.157,02	<b>TOTAL</b>		<b>5.768.725,90</b>	<b>6.101.235,29</b>
BENS DE USO ESPECIAL		2.590.333,26	2.590.333,26				
BENS DE USO COMUM DO POVO		10.096.245,76	10.096.245,76				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		5.967.371,53	4.714.826,22				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.964.768,24	-1.395.472,34				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.964.768,24	-1.395.472,34				
<b>TOTAL</b>		<b>53.014.230,53</b>	<b>45.493.038,04</b>				

RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR  
PREFEITO  
033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
077.671.964-53



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	-1.489.446,58	-2.633.180,50
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.489.446,58	-2.633.180,50
01	<b>VINCULADO</b>	<b>8.348.906,50</b>	<b>7.248.070,91</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-581.397,87	-1.086.269,14
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	-5.195,36
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	81.150,63	0,00
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-32.205,08	-156.330,14
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	63.555,46	0,00
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	10.375,24
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	29.373,19	0,00
15430000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR (Recursos do Exercício Corrente)	6.054,74	0,00
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)	223.035,57	201.916,02
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	180.183,33	289.069,94
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	16.294,00	14.799,99
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	195.397,23	164.495,64
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	8.015,91	485.528,56
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	727.681,36	153.648,00
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	515,87	243,56
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	462.851,02	0,00
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	473.949,01
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	2.511,78	0,00
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	4.626.162,62	6.009.797,83
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	59.335,57	964.968,38
17040000	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Recursos do Exercício Corrente)	256.360,22	256.360,22
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)	122.139,56	0,00
	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do		

RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR  
 PREFEITO  
 033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
 TC-CRC/PE 007497/O-2  
 077.671.964-53

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 2

#### ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	<b>VINCULADO</b>	<b>8.348.906,50</b>	<b>7.248.070,91</b>
17160000	Exercício Corrente)	49.477,08	0,00
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)	21.854,08	21.854,08
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	1.408.316,09	-551.140,92
27000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	422.244,14	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>6.859.459,92</b>	<b>4.614.890,41</b>

RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR  
PREFEITO  
033.046.464-77

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
077.671.964-53



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d09fc9da-243f-4ad4-9e0a-8c848c727f68