

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		2.069.364,03	3.963.488,61	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 08		5.085.503,97	2.825.666,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.409.165,48	3.145.014,15	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.639.626,52	1.243.518,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.409.165,48	3.145.014,15	PESSOAL A PAGAR NOTA 09		1.713.491,60	260.187,75
CAIXA	F	0,00	91.641,09	PESSOAL A PAGAR	F	1.712.496,50	260.187,75
CONTA ÚNICA	F	1.409.165,48	3.053.373,06	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	995,10	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 02		12.051,87	12.051,87	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 10		926.134,92	983.331,07
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		12.051,87	12.051,87	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	926.134,92	983.331,07
CRÉDITOS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS DECORRENTES DE CONTRATO DE RATEIO	P	12.051,87	12.051,87	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		648.146,68	806.422,59	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 11		1.703.082,26	1.321.314,08
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		6.180,05	6.180,05	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.703.082,26	1.321.314,08
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	6.180,05	6.180,05	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.679.304,94	1.304.469,88
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		641.966,63	800.242,54	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	23.777,32	16.844,20
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	576.882,82	576.882,82	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	60.388,01	8.487,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	4.695,80	3.702,92	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 12		742.795,19	260.833,60
MATERNIDADE PAGO				VALORES RESTITUÍVEIS		715.803,79	260.833,60
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	P	0,00	211.169,80	CONSIGNAÇÕES	F	715.448,61	260.622,25
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO NOTA 04		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	355,18	211,35
ESTOQUES NOTA 05		0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		26.991,40	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	26.991,40	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		20.003.376,68	17.864.562,61	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 13		18.362.249,54	16.625.750,18
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 06		25.142,55	476.163,35	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		18.227.591,85	16.610.083,61
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		25.142,55	476.163,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		18.227.591,85	16.610.083,61
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	421.229,19	517.833,62	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P	0,00	140.936,98
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-396.086,64	-41.670,27	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	18.227.591,85	16.469.146,63
INVESTIMENTOS		0,00	24.667,20	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		0,00	24.667,20	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		134.657,69	15.666,57
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	0,00	24.667,20	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		134.657,69	15.666,57
IMOBILIZADO NOTA 07		19.978.234,13	17.363.732,06	FORNECEDORES NACIONAIS	P	134.657,69	15.666,57
BENS MÓVEIS		8.456.333,71	7.468.894,24	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.610.084,13	1.382.756,43	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	247.918,49	244.263,49	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.004.631,93	775.976,53				
VEÍCULOS	P	2.436.742,72	2.397.742,72				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	101.819,35	48.658,65				



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.055.137,09	2.619.496,42	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		12.369.672,23	10.579.481,46	TOTAL PASSIVO		23.447.753,51	19.451.416,68
BENS DE USO ESPECIAL	P	135.811,38	135.811,38	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	154.259,78	154.259,78	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DOMINICAIS	P	96.529,02	96.529,02	PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 14		-1.375.012,80	2.376.634,54
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	925.561,36	147.971,48	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		165.040,80	165.040,80
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	11.057.510,69	10.044.909,80	PATRIMÔNIO SOCIAL		165.040,80	165.040,80
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-847.771,81	-684.643,64	PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P	165.040,80	165.040,80
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-14,56	-1,12	RESULTADOS ACUMULADOS		-1.540.053,60	2.211.593,74
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-847.757,25	-684.642,52	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-1.540.053,60	2.211.593,74
INTANGÍVEL		0,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	F	114.781,53	-114.781,53
DIFERIDO		0,00	0,00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	F	-114.781,53	114.781,53
TOTAL		22.072.740,71	21.828.051,22	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-3.751.647,34	5.596.814,85
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.875.716,62	-3.722.068,96
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	335.877,12	336.847,85
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-1.375.012,80	2.376.634,54
				TOTAL		22.072.740,71	21.828.051,22



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		2.051.132,11	3.734.086,89	PASSIVO FINANCEIRO (5.085.503,97)+RP não Proc.(257.916,90)		5.343.420,87	3.243.266,93
ATIVO PERMANENTE		20.021.608,60	18.093.964,33	PASSIVO PERMANENTE		18.362.249,54	16.625.750,18
				SALDO PATRIMONIAL		-1.632.929,70	1.959.034,11



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		109.508,47	12.051,87	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		9.487.796,17	3.246.885,23
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		97.456,60	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		12.051,87	12.051,87	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		9.487.796,17	3.246.885,23
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		109.508,47	12.051,87	TOTAL		9.487.796,17	3.246.885,23



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.051.132,11	3.734.086,89	PASSIVO CIRCULANTE		5.085.503,97	2.825.666,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.409.165,48	3.145.014,15	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		2.639.626,52	1.243.518,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.409.165,48	3.145.014,15	PESSOAL A PAGAR		1.713.491,60	260.187,75
CAIXA		0,00	91.641,09	PESSOAL A PAGAR		1.712.496,50	260.187,75
CONTA ÚNICA		1.409.165,48	3.053.373,06	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		995,10	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		641.966,63	589.072,74	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		926.134,92	983.331,07
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		641.966,63	589.072,74	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		926.134,92	983.331,07
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		576.882,82	576.882,82	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.703.082,26	1.321.314,08
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		60.388,01	8.487,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.703.082,26	1.321.314,08
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		4.695,80	3.702,92	FORNECEDORES NACIONAIS		1.679.304,94	1.304.469,88
TOTAL		2.051.132,11	3.734.086,89	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		23.777,32	16.844,20
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		742.795,19	260.833,60
				VALORES RESTITUÍVEIS		715.803,79	260.833,60
				CONSIGNAÇÕES		715.448,61	260.622,25
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		355,18	211,35
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		26.991,40	0,00
				CONSÓRCIOS A PAGAR		26.991,40	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		257.916,90	417.600,43
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		257.916,90	417.600,43
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		257.916,90	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		257.916,90	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	417.600,43
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	417.600,43
				TOTAL		5.343.420,87	3.243.266,93



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		18.231,92	229.401,72	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		18.362.249,54	16.625.750,18
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		12.051,87	12.051,87	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		18.227.591,85	16.610.083,61
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		12.051,87	12.051,87	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		18.227.591,85	16.610.083,61
CRÉDITOS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS DECORRENTES DE CONTRATO		12.051,87	12.051,87	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		18.227.591,85	16.469.146,63
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		6.180,05	217.349,85	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS		0,00	140.936,98
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		6.180,05	6.180,05	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		134.657,69	15.666,57
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		6.180,05	6.180,05	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		134.657,69	15.666,57
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	211.169,80	FORNECEDORES NACIONAIS		134.657,69	15.666,57
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS		0,00	211.169,80				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		20.003.376,68	17.864.562,61	TOTAL		18.362.249,54	16.625.750,18
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		25.142,55	476.163,35				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		25.142,55	476.163,35				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		421.229,19	517.833,62				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-396.086,64	-41.670,27				
INVESTIMENTOS		0,00	24.667,20				
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		0,00	24.667,20				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR		0,00	24.667,20				
IMOBILIZADO		19.978.234,13	17.363.732,06				
BENS MÓVEIS		8.456.333,71	7.468.894,24				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.610.084,13	1.382.756,43				
BENS DE INFORMÁTICA		247.918,49	244.263,49				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.004.631,93	775.976,53				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		101.819,35	48.658,65				
VEÍCULOS		2.436.742,72	2.397.742,72				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.055.137,09	2.619.496,42				
BENS IMÓVEIS		12.369.672,23	10.579.481,46				
BENS DE USO ESPECIAL		135.811,38	135.811,38				
BENS DE USO COMUM DO POVO		154.259,78	154.259,78				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		925.561,36	147.971,48				
BENS DOMINICAIS		96.529,02	96.529,02				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		11.057.510,69	10.044.909,80				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-847.771,81	-684.643,64				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-14,56	-1,12				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-847.757,25	-684.642,52				
TOTAL		20.021.608,60	18.093.964,33				



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 15		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS - LEGISLATIVO (ORDINÁRIO)	-551.683,45	-619.872,52
000	Recursos Ordinário	0,00	-301,14
001	Ordinario	-637.600,45	-707.480,34
110	GERAL	85.917,00	85.917,00
500	CONVÊNIOS ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	1.991,96
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)	56.704,73	0,00
001	Ordinario	56.704,73	0,00
05	RECURSOS DO FUNDEB (ORDINÁRIO)	-1.248.206,26	0,00
116	Transf. do FUNDEB - Entrada de Recursos	-1.229.321,26	0,00
117	Transf. do FUNDEB - Complemento da União	-18.885,00	0,00
09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS (ORDINÁRIO)	143.237,42	0,00
213	Transferências de Recursos do Estado SUS	583.569,39	0,00
214	Transferências de Recursos da União- SUS	-567.775,85	0,00
215	Transf. da União (Investimento) - SUS	127.443,88	0,00
12	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)	-134.365,41	-441.272,58
200	EDUCAÇÃO	0,00	274.663,60
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	-134.365,41	-715.936,18
13	RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EXECUTIVO (ORDINÁRIO)	-1.509.006,56	0,00
001	Ordinario	-1.509.006,56	0,00
16	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS PELO FNAS (ORDINÁRIO)	12.341,64	0,00
311	Transferências de Recursos do FNAS	130,62	0,00
390	Outros Rec. Vinc. à Assistência Social	12.211,02	0,00
17	RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	-156.624,53	0,00
111	Impostos e Transferências - Educação	-156.624,53	0,00
18	RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE (ORDINÁRIO)	-398.014,25	0,00
211	Receitas e Transf. de Impostos - Saúde	-398.014,25	0,00
20	RECURSOS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	-7.259,27	0,00
120	Transferências do Salário-Educação	-7.259,27	0,00
21	RECURSOS DO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA - PDDE (ORDINÁRIO)	1.412,83	0,00
121	Transf. de Recursos do FNDE - PDDE	1.412,83	0,00
22	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE (ORDINÁRIO)	-74.234,19	0,00
122	Transf. de Recursos do FNDE - PNAE	-74.234,19	0,00
23	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE (ORDINÁRIO)	8.595,47	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
123	Transf. de Recursos do FNDE - PNATE	8.595,47	0,00
24	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (ORDINÁRIO)	6.961,41	0,00
124	Outras Transf. de Recursos do FNDE	6.961,41	0,00
28	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU CONTRATOS DE REPASSES DA UNIÃO (ORDINÁRIO)	843.288,09	0,00
510	Outas Transf.de Conv.Cont.Rep.da União	783.095,94	0,00
520	Outras Transf.Conv.Cont.Rep. dos Estados	60.192,15	0,00
41	COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS MINERAIS (ORDINÁRIO)	51.146,13	0,00
621	CESSÃO ONEROSA	51.146,13	0,00
80	RECURSOS PRÓPRIOS FINANCEIROS (ORDINÁRIO)	677,19	0,00
000	Recursos Ordinário	11,62	0,00
001	Ordinário	665,57	0,00
81	RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO)	-292.756,69	1.551.965,06
001	Ordinário	-130.745,38	332.889,72
300	SAÚDE	-162.011,32	1.104.232,11
312	COVID-19	0,00	74,62
500	CONVÊNIO ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,01	114.768,61
95	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (ORDINÁRIO)	-61.780,59	0,00
000	Recursos Ordinário	312,76	0,00
001	Ordinário	-62.093,35	0,00
99	RECURSOS DA CHEIA (ORDINÁRIO)	17.277,53	0,00
510	Outas Transf.de Conv.Cont.Rep.da União	17.277,53	0,00
TOTAL		-3.292.288,76	490.819,96

RIDETE CELLIBE
PELLEGRINO DE
MACEDO
OLIVEIRA:00986091499

Assinado de forma digital
por RIDETE CELLIBE
PELLEGRINO DE MACEDO
OLIVEIRA:00986091499
Dados: 2023.03.28
15:36:22 -03'00'

LAIS TOMAZ DA
COSTA:1036967
1406

Assinado de forma digital
por LAIS TOMAZ DA
COSTA:10369671406
Dados: 2023.03.23
21:10:00 -03'00'





Balanco Patrimonial Consolidada

MUNICÍPIO DE JAQUEIRA
ESTADO DE PERNAMBUCO



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO DO MUNICÍPIO DE JAQUEIRA Exercício de 2022

Em concordância com os modelos constantes na Resolução TCE-PE nº 190, de 14 de dezembro de 2022

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Jaqueira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área pública.

A Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 01.613.989/0001-71, estando atualmente localizada na Avenida Francisco Pellegrino, nº 162, Centro de Jaqueira, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2021, o município de Jaqueira conta com uma população estimada 11.632 habitantes. 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

Para divulgação de Informações a sociedade se utiliza do portal www.it-solucoes.com/transparenciaMunicipal/carregaPortalPM.aspx?ID=52&e=P.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Patrimonial do Município (BPM) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.





Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

O Balanço Patrimonial do Município (BPM), é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro por fonte de recurso.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e item 6 da Resolução TCE-PE nº 190 de 14 de dezembro de 2022, conforme anexos X e XIII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

O resultado patrimonial em 31/12/2022 foi de R\$ 1.375.012,80 deficitário. Para efeito de levantamento do cálculo do Superávit Financeiro para o exercício de 2022, definido no §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, consta ao final de 2022 no Quadro de Déficit Financeiro o valor total de R\$ 3.292.288,76 os quais serão detalhados nas notas explicativas.

Para divulgação de Informações a sociedade se utiliza do portal www.it-solucoes.com/transparenciaMunicipal/carregaPortalPM.aspx?ID=52&e=P.

A seguir será apresentado o Balanço Orçamentário na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.





RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, 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. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2022, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.





BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2022. 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	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		2.069.364,03	3.963.488,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.409.165,48	3.145.014,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.409.165,48	3.145.014,15
CAIXA	F	0,00	91.641,09
CONTA ÚNICA	F	1.409.165,48	3.053.373,06
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 02		12.051,87	12.051,87
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		12.051,87	12.051,87
CRÉDITOS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS DECORRENTES DE CONTRATO DE RATEIO	P	12.051,87	12.051,87
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		648.146,68	806.422,59
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		6.180,05	6.180,05
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	6.180,05	6.180,05
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		641.966,63	800.242,54
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	576.882,82	576.882,82
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	60.388,01	8.487,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	4.695,80	3.702,92
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	P	0,00	211.169,80
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO NOTA 04		0,00	0,00
ESTOQUES NOTA 05		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN.		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022





somam R\$ 2.069.364,03. O valor disponível apresentou diminuição de R\$ 1.565.958,01 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 3.963.488,61. Veja no gráfico sua composição:



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

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

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2022 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
Créditos Tributários a Receber	12.051,87
Créditos De Consórcios Públicos Decorrentes De Contrato De Rateio	12.051,87

Nota 03 - 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
Adiantamentos Concedidos A Pessoal	R\$ 6.180,05
Valores Em Trânsito Realizáveis A Curto Prazo	R\$ 576.882,82



Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Família Pago	R\$ 60.388,01
Créditos A Receber Por Reembolso De Salário Maternidade Pago	R\$ 4.695,80
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 648.146,68

Nota 04 - INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO: Compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, que se referem às aplicações em segmento de renda fixa do Instituto de Previdência do município de Tamandaré.

Nota 05 - ESTOQUE: Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almoxarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almoxarifados da Prefeitura Municipal.

ATIVO NÃO CIRCULANTE		20.003.376,68	17.864.562,61
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 06		25.142,55	476.163,35
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		25.142,55	476.163,35
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	421.229,19	517.833,62
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-396.086,64	-41.670,27
INVESTIMENTOS		0,00	24.667,20
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		0,00	24.667,20
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	0,00	24.667,20
IMOBILIZADO NOTA 07		19.978.234,13	17.363.732,06
BENS MÓVEIS		8.456.333,71	7.468.894,24
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.610.084,13	1.382.756,43
BENS DE INFORMÁTICA	P	247.918,49	244.263,49
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.004.631,93	775.976,53
VEÍCULOS	P	2.436.742,72	2.397.742,72
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	101.819,35	48.658,65
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.055.137,09	2.619.496,42
BENS IMÓVEIS		12.369.672,23	10.579.481,46
BENS DE USO ESPECIAL	P	135.811,38	135.811,38
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	154.259,78	154.259,78
BENS DOMINICAIS	P	96.529,02	96.529,02
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	925.561,36	147.971,48
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	11.057.510,69	10.044.909,80
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-847.771,81	-684.643,64
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-14,56	-1,12
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-847.757,25	-684.642,52
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		22.072.740,71	21.828.051,22

Nota 06 - 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 2022, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 421.229,19
(-) Ajuste de Perdas de Crédito a Longo Prazo	R\$ 396.086,64
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 25.142,55

Nota 07 – 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 2022 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\$ 8.456.333,71
Bens Imóveis	R\$ 12.369.672,23
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumulada	R\$ 847.771,81
Total do Imobilizado	R\$ 19.978.234,13





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 08		5.085.503,97	2.825.666,50
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.639.626,52	1.243.518,82
PESSOAL A PAGAR NOTA 09		1.713.491,60	260.187,75
PESSOAL A PAGAR	F	1.712.496,50	260.187,75
PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	995,10	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 10		926.134,92	983.331,07
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	926.134,92	983.331,07
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 11		1.703.082,26	1.321.314,08
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.703.082,26	1.321.314,08
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.679.304,94	1.304.469,88
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	23.777,32	16.844,20
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 12		742.795,19	260.833,60
VALORES RESTITUÍVEIS		715.803,79	260.833,60
CONSIGNAÇÕES	F	715.448,61	260.622,25
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	355,18	211,35
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		26.991,40	0,00
CONSÓRCIOS A PAGAR	F	26.991,40	0,00

Nota 08 - 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 09 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 10 - 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 11 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 12 - 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.





Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	1.713.491,60	F
Encargos Sociais a pagar	926.134,92	F
Fornecedores a pagar	1.703.082,26	F
Demais Obrigações a CP	742.795,19	F
Total do Passivo Circulante	5.085.503,97	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 13	18.362.249,54	16.625.750,18
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	18.227.591,85	16.610.083,61
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	18.227.591,85	16.610.083,61
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P 0,00	140.936,98
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P 18.227.591,85	16.469.146,63
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	134.657,69	15.666,57
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ	134.657,69	15.666,57
FORNECEDORES NACIONAIS	P 134.657,69	15.666,57
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL PASSIVO	23.447.753,51	19.451.416,68

Nota 13 - 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\$ 18.362.249,54, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
INSS	R\$ 18.227.591,85
Fornecedores Nacionais	R\$ 134.657,69
TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA	R\$ 18.362.249,54





PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 14		-1.375.012,80	2.376.634,54
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		165.040,80	165.040,80
PATRIMÔNIO SOCIAL		165.040,80	165.040,80
PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P	165.040,80	165.040,80
RESULTADOS ACUMULADOS		-1.540.053,60	2.211.593,74
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-1.540.053,60	2.211.593,74
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	F	114.781,53	-114.781,53
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	F	-114.781,53	114.781,53
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-3.751.647,34	5.596.814,85
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.875.716,62	-3.722.068,96
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	335.877,12	336.847,85
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-1.375.012,80	2.376.634,54
TOTAL		22.072.740,71	21.828.051,22

Nota 14 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 1.375.012,80. Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 2.376.634,54, 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.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) NOTA 15		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINÁRIOS - LEGISLATIVO (ORDINÁRIO)	-551.683,45	-619.872,52
000	Recursos Ordinário	0,00	-301,14
001	Ordinário	-637.600,45	-707.480,34
110	GERAL	85.917,00	85.917,00
500	CONVÊNIO ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	1.991,96
01	TRANSFERÊNCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)	56.704,73	0,00
001	Ordinário	56.704,73	0,00
05	RECURSOS DO FUNDEB (ORDINÁRIO)	-1.248.206,26	0,00
116	Transf. do FUNDEB - Entrada de Recursos	-1.229.321,26	0,00
117	Transf. do FUNDEB - Complemento da União	-18.885,00	0,00
09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS (ORDINÁRIO)	143.237,42	0,00
213	Transferências de Recursos do Estado SUS	583.569,39	0,00
214	Transferências de Recursos da União- SUS	-567.775,85	0,00
215	Transf. da União (Investimento) - SUS	127.443,88	0,00
12	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)	-134.365,41	-441.272,58
200	EDUCAÇÃO	0,00	274.663,60
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	-134.365,41	-715.936,18
13	RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EXECUTIVO (ORDINÁRIO)	-1.509.006,56	0,00
001	Ordinário	-1.509.006,56	0,00
16	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS PELO FNAS (ORDINÁRIO)	12.341,64	0,00
311	Transferências de Recursos do FNAS	130,62	0,00
390	Outros Rec. Vinc. à Assistência Social	12.211,02	0,00
17	RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	-156.624,83	0,00
111	Impostos e Transferências - Educação	-156.624,83	0,00
18	RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE (ORDINÁRIO)	-398.014,25	0,00
211	Receitas e Transf. de Impostos - Saúde	-398.014,25	0,00
20	RECURSOS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	-7.259,27	0,00
120	Transferências do Salário-Educação	-7.259,27	0,00
21	RECURSOS DO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA - PDDE (ORDINÁRIO)	1.412,83	0,00
121	Transf. de Recursos do FNDE - PDDE	1.412,83	0,00
22	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE (ORDINÁRIO)	-74.234,19	0,00
122	Transf. de Recursos do FNDE - PNAE	-74.234,19	0,00
23	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE (ORDINÁRIO)	8.595,47	0,00





123	Transf. de Recursos do FNDE - PNATE	8.595,47	0,00
24	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (ORDINÁRIO)	6.961,41	0,00
124	Outras Transf. de Recursos do FNDE	6.961,41	0,00
28	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSES DA UNIÃO (ORDINÁRIO)	843.288,09	0,00
510	Outras Transf. de Conv. Cont. Rep. da União	783.095,94	0,00
520	Outras Transf. Conv. Cont. Rep. dos Estados	60.192,15	0,00
41	COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS MINERAIS (ORDINÁRIO)	51.146,13	0,00
621	CESSÃO ONEROSA	51.146,13	0,00
80	RECURSOS PRÓPRIOS FINANCEIROS (ORDINÁRIO)	677,19	0,00
000	Recursos Ordinário	11,62	0,00
001	Ordinário	665,57	0,00
81	RECURSOS DE CONVÊNIOS (ORDINÁRIO)	-292.756,69	1.551.965,06
001	Ordinário	-130.745,38	332.889,72
300	SAÚDE	-162.011,32	1.104.232,11
312	COVID-19	0,00	74,62
500	CONVÊNIO ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,01	114.768,61
95	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (ORDINÁRIO)	-61.780,59	0,00
000	Recursos Ordinário	312,76	0,00
001	Ordinário	-62.093,35	0,00
99	RECURSOS DA CHEIA (ORDINÁRIO)	17.277,53	0,00
510	Outras Transf. de Conv. Cont. Rep. da União	17.277,53	0,00
TOTAL		-3.292.288,76	490.819,96

Nota 15 - 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 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
---------------------	---------------------





R\$ 0,00	R\$ 0,00
----------	----------

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

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

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

6. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais órgãos da administração direta e indireta):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	31/12/2017	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual





	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2022	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			





Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2022	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído





Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

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 2022, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a controladoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

RIDETE CELLIBE
PELLEGRINO DE
MACEDO
OLIVEIRA:00986091499
Assinado de forma digital por
RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE
MACEDO OLIVEIRA:00986091499
Dados: 2023.03.28 15:36:42 -03'00'

RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE
MACÊDO OLIVEIRA

PREFEITA

LAIS TOMAZ DA
COSTA:1036967
1406
Assinado de forma digital
por LAIS TOMAZ DA
COSTA:10369671406
Dados: 2023.03.23
21:10:00 -03'00'

LAÍS TOMAZ DA COSTA

Contador CRC PE nº 029838/O-0

