



Documento assinado digitalmente por JOSÉ VALMIR PIMENTEL DE GOIS, LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE
 Acesse em: https://epp/validar/validarDoc.seam?CodigoDoDoc=51743102-6189-4066-433d-ab276f40162

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante	2.683.254,23	2.170.499,19	Passivo Circulante	5.970.039,79	5.679.509,61
Caixa e Equivalentes de Caixa F	2.683.254,23	2.094.280,67	Obrigações Trabalhistas a Pagar	81.444,00	1.401.505,85
Créditos a Curto Prazo		46.832,94	Empréstimos e Financiamentos		
Créditos Tributários a Receber Clientes			Fornecedores Contas a Pagar	3.513.059,50	1.833.178,79
Créditos de Transferências a Empréstimos e Financiamentos		43.972,88	Obrigações Fiscais		110,87
Dívida Ativa Tributária		2.850,06	Obrigações de Repartições a Outros		154,88
Dívida Ativa Não Tributária			Provisões a Curto Prazo		
(-) Ajuste de Perdas de Créditos			Demais Obrigações a Curto Prazo F	2.375.536,29	4.009.559,22
Demais Créditos a Curto Prazo		29.385,58			
Investimentos e Aplicações					
Estoques					
VPD Pagas Antecipadas					
Ativo Não Circulante	14.385.359,79	14.246.791,60	Passivo Não Circulante	10.776.441,93	10.204.822,93
Realizável a Longo Prazo	943.165,07	919.655,92	Obrigações Trabalhistas a Pagar	6.855.155,74	7.401.119,20
Créditos a Longo Prazo P	943.165,07	919.655,92	Empréstimos e Financiamentos		
Créditos Tributários a Receber Clientes			Fornecedores e Contas a Pagar	1.734.122,74	417.166,20
Empréstimos e Financiamentos			Obrigações Fiscais		
Dívida Ativa Tributária P	234.418,04	210.908,89	Provisões a Longo Prazo		
Dívida Ativa Não Tributária P	708.747,03	708.747,03	Demais Obrigações a Longo Prazo F	2.187.163,45	2.409.337,53
Créditos Previdenciários RPPS			Resultado Diferido		
(-) Ajuste de Perdas de Créditos			PASSIVO	16.746.481,72	15.974.332,54
Demais Créditos e Valores			Patrimônio Líquido		
Investimentos Temporários			Patrimônio Social e Capital Social		
Estoques			Adiantamento Para Aumento de Reservas de Capital		
VPD Pagas Antecipadas			Ajustes de Avaliação Patrimonial		
Investimentos			Reservas de Lucros		
Participações Permanentes			Demais Reservas		
Propriedades para Investimentos			Resultados Acumulados	322.132,30	425.506,63
Investimentos do RPPS			Superávits ou Déficits Acumulados	322.132,30	425.506,63
Demais Investimentos Permanentes			Superávits Déficits Exercício	103.374,33	1.025.543,22
Imobilizado P	13.442.194,72	13.327.135,68	Superávits Déficits Exerc. Anterior	425.506,63	
Bens Moveis P	7.204.443,00	7.326.508,63	Ajustes de Exercícios Anteriores		
Bens Imóveis P	6.237.751,72	6.000.627,05	Superávits Déficits de Extinção		
(-) Depreciação e Amortização			Lucros e Prejuízos Acumulados		
Intangível			(-) Ações / Cotas em Tesouraria		
Softwares			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	322.132,30	425.506,63
Marcas, Direitos e Patentes					
Direito de Uso de Imóveis					
Diferido					
ATIVO	17.068.614,02	16.417.290,79	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17.068.614,02	16.417.290,79

JOSÉ VALMIR PIMENTEL DE GOIS

LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE

ASSINATURA DO ORDENADOR DA DESPESA

ASSINATURA DO TESOUREIRO

ASSINATURA DO CONTADOR



ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO Financeiro/Permanente	17.068.614,02	5.654.954,58	PASSIVO Financeiro/Permanente	2.864.328,71	5.054.906,54
Ativo Financeiro	2.683.254,23	1.027.838,77	Passivo Financeiro	4.561.746,93	2.180.902,81
			Crédito Empenhado a Liquidar	290.662,52	
			Empenhos a Liquidar Inscritos RAP	1.988.080,74	
			RAP Não Processado a Liquidar		
Ativo Permanente	14.385.359,79	4.583.832,93	Passivo Permanente		2.781.001,10
SALDO PATRIMONIAL			SALDO PATRIMONIAL		
Atos Potenciais Ativos			Atos Potenciais Passivos		
Saldo dos Atos Potencias Ativos			Saldo dos Atos Potencias Passivos		
Total Atos Potencias Ativos			Total Atos Potencias Passivos		
Superávit / Déficit Financeiro					
001-Recursos Ordinários	31.580.434,24	2.247.790,24			
1xx-Recursos Educação	1.577.738,00				
2xx-Recursos Saúde	6.784.100,62				
3xx-Recursos Assistência Social	590.558,28				
4xx-Recursos Vinculados ao RPPS					
5xx-Outras Transferências Convênios					
6xx-Recursos de Contribuições					
910-Recursos próprios					
920-Recursos Operações Crédito					
930-Recursos Alienação Bens/Ativos					
940-Outras vinculações					
950-Outras vinculações taxas e					
990-Outros Recursos Vinculados					
090-Outros Recursos Não Vinculados					
Total	22.628.037,34	2.247.790,24			

Documento assinado digitalmente por: JOSE VALMIR PIMENTEL DE GOIS, LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE
 Acesse em: <http://ce.te.gov.br/epp/validador.seam> Código do documento: 52743f02-cfea-40f6-835d-ab8276f40f62

JOSÉ VALMIR PIMENTEL DE GOIS

LUIZ PAULO DE LIMA CAVALCANTE

ASSINATURA DO ORDENADOR DA DESPESA

ASSINATURA DO TESOUREIRO

ASSINATURA DO CONTADOR



b) Análise do Balanço Patrimonial

Balanco Patrimonial ATIVO	Exercício Anterior		Exercício Atual		
	2020	AV	2021	AV	AH
Ativo Circulante	2.170.499,19	10,30%	2.683.254,23	13,22%	2,92%
Ativo não Circulante	14.246.791,60	89,70%	14.385.359,79	86,78%	-2,92%
Total	16.417.290,79	100,00%	17.068.614,02	100,00%	8,11%
PASSIVO	2020	AV	2021	AV	AH
	Passivo Circulante	5.679.509,61	36,08%	5.970.039,79	35,55%
Passivo não Circulante	10.294.822,93	63,92%	10.776.441,93	64,45%	0,53%
Total	15.974.332,54	100,00%	16.746.481,72	100,00%	21,31%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Resultados Acumulados	425.506,63	100,00%	322.132,30	100,00%	-75,24%
Total	425.506,63	100,00%	322.132,30	100,00%	-75,24%

Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado. O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentado em moeda nacional.

Conta	Descrição	Valor
1.1.1.1.1.01.00.00	Caixa	0,00
1.1.1.1.1.19.00.00	Banco conta movimento e vinculada	2.683.254,23
1.1.1.1.1.50.00.00	Aplicação financeira	0,00
TOTAL GERAL		2.683.254,23

O montante bancário no final do exercício corresponde ao saldo de R\$ **2.683.254,23**, saldo devidamente conciliado. Os valores divergentes correspondem a saldos não encontrados no início da Gestão.

2 – Créditos

Os direitos, os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. Os direitos, os títulos de crédito prefixadas são ajustados a valor presente. Os direitos, os títulos de crédito pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado. A Prefeitura Municipal de Paratama possui créditos no montante de R\$ 943.165,07, oriundos de Inscrição da Dívida Ativa.

3 - Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção 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.

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. A Prefeitura Municipal possui ativo imobilizado com vida útil econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação. A Prefeitura Municipal não obteve ativos do imobilizado obtidos a título gratuito.

Ativos obtidos a títulos gratuito devem ser registrados pelo valor justo na data de sua aquisição, considerado o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

a) Formação de comissão do patrimônio

O decreto para criação da comissão permanente de servidores, responsáveis pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar os procedimentos contábeis patrimonial da Prefeitura Municipal de Paratama foi formalizado no exercício de 2017. Em 2019, iniciou o levantamento dos bens em comparação com os registros efetuados no final de 2018.

b) Reconhecimento e mensuração de ativos

Em atendimento ao princípio da Oportunidade, as transações foram reconhecidas e registradas integralmente no momento em que ocorrerem e os registros da entidade, desde que estimáveis tecnicamente, foram efetuados, mesmo na hipótese de existir razoável certeza de sua ocorrência. Os registros contábeis das transações das entidades do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e patrimoniais, prevalecendo, nos conflitos entre elas, a essência sobre a forma. Para reconhecimento dos bens como ativos, ou baixa dos mesmos, foram consideradas necessárias às características de ser resultado de um evento passado, gerar benefício presente ou futuro, inerente a prestação de serviço público ou a exploração econômica, e, ser controlado pela Prefeitura Municipal de Paratama.

