

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 de 4

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=3029708497e4ae94353d8b788422d2

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		21.681.179,01	17.354.554,25	PASSIVO CIRCULANTE		21.434.306,95	25.196.884,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		21.681.179,01	17.335.815,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		8.848.442,09	10.542.559,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		21.681.179,01	17.335.815,29	PESSOAL A PAGAR		3.377.497,56	3.377.497,56
CONTA ÚNICA	F	21.681.179,01	17.335.815,29	PESSOAL A PAGAR	F	3.377.435,31	3.377.435,31
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	18.738,96	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	62,25	62,25
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	18.738,96	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		8.800,00	8.800,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	4.615,78	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	8.800,00	8.800,00
FAMÍLIA PAGO				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		5.462.144,53	7.156.261,68
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	14.123,18	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.452.144,53	4.256.261,68
MATERNIDADE PAGO				FGTS	P	350.000,00	350.000,00
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	2.660.000,00	2.550.000,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		96.971.870,69	81.601.808,91	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		9.011.495,75	10.913.935,86
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		26.830.644,07	22.166.219,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		9.011.495,75	10.913.935,86
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		26.830.644,07	22.166.219,37	FORNECEDORES NACIONAIS	F	8.973.965,39	10.871.755,50
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	307.672,79	307.672,79	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	37.530,36	42.180,36
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	33.153.714,10	27.323.183,23	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		26.000,00	382.000,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-6.630.742,82	-5.464.636,65	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		26.000,00	382.000,00
IMOBILIZADO		70.141.226,62	59.435.589,54	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A	P	26.000,00	382.000,00
BENS MÓVEIS		21.132.727,12	16.132.927,37	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.548.369,11	3.358.389,37
BENS DE INFORMÁTICA	P	669.134,78	583.984,53	VALORES RESTITUÍVEIS		3.548.369,11	3.353.389,37
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	94.633,20	94.633,20	CONSIGNAÇÕES	F	3.548.369,11	3.353.389,37
COMUNICAÇÃO				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	5.000,00
VEÍCULOS	P	5.283.721,98	2.522.122,00	SUBVENÇÕES A PAGAR	F	0,00	5.000,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.164.447,45	1.199.020,49	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		77.713.494,87	80.657.839,94
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.677.426,42	1.431.629,01	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		76.001.932,59	78.713.074,49
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	11.243.363,29	10.301.538,14	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		76.001.932,59	78.713.074,49
BENS IMÓVEIS		56.731.391,59	46.520.205,06	FGTS - DÉBITO PARCELADO	P	3.691.225,45	3.691.225,45
BENS DE USO ESPECIAL	P	699.400,69	280.591,30	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	72.310.707,14	75.021.849,04
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	56.031.990,90	46.239.613,76	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		1.116.910,38	1.256.194,36
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-7.722.892,09	-3.217.542,89	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		1.116.910,38	1.256.194,36
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-3.972.836,18	-1.727.284,15	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME	P	1.116.910,38	1.256.194,36
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-3.750.055,91	-1.490.258,74	ORDINÁRIO			
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		594.651,90	688.571,09
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		594.651,90	688.571,09
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A	P	594.651,90	688.571,09
TOTAL		118.653.049,70	98.956.363,16				

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)



Exercício de 2020

2 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RECOLHER			
				TOTAL PASSIVO		99.147.801,82	105.854.724,41
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						19.505.247,88	-6.898.361,25
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL						0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL						0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL						0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS						19.505.247,88	-6.898.361,25
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS						19.505.247,88	-6.898.361,25
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO				P		26.403.609,13	4.492.120,70
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				P		-6.898.361,25	-11.698.154,74
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES				P		0,00	307.672,79
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO						19.505.247,88	-6.898.361,25
TOTAL						118.653.049,70	98.956.363,16

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.tce-petv.br/gpp/validaDoc.ssanCodigo do documento: 3c2a97e8-ac7e-4ae9-a355-3d8b7c842a2

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 PREFEITO
 053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	21.681.179,01	17.354.554,25	PASSIVO FINANCEIRO (18.398.306,95)+ Restos não Processado(1.347.271,42)	19.745.578,37	24.117.753,30
ATIVO PERMANENTE	96.971.870,69	81.601.808,91	PASSIVO PERMANENTE	80.749.494,87	83.939.839,94
			SALDO PATRIMONIAL	18.157.976,46	-9.101.230,08

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3c2a97e8-ac7e-4ae9-a355-3d8b7c84a2a2

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4 de 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
COMPENSAÇÕES		1.047.826,40	1.047.826,40	COMPENSAÇÕES		53.396.246,44	53.324.334,11
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		934.370,00	934.370,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		1.048.053,77	1.048.053,77
INSTRUMENTOS CONGÊNERES				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		113.456,40	113.456,40	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		52.348.192,67	52.276.280,34
TOTAL		1.047.826,40	1.047.826,40	TOTAL		53.396.246,44	53.324.334,11

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA

PREFEITO

053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3c2a97e8-ac7e-4ae9-a355-3d8b7c84a2a2



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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

1 de 1

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		21.681.179,01	17.354.554,25	PASSIVO CIRCULANTE		18.398.306,95	21.914.884,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		21.681.179,01	17.335.815,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		5.838.442,09	7.642.559,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		21.681.179,01	17.335.815,29	PESSOAL A PAGAR		3.377.497,56	3.377.497,56
CONTA ÚNICA		21.681.179,01	17.335.815,29	PESSOAL A PAGAR		3.377.435,31	3.377.435,31
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	18.738,96	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		62,25	62,25
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	18.738,96	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		8.800,00	8.800,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	4.615,78	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		8.800,00	8.800,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		0,00	14.123,18	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.452.144,53	4.256.261,68
TOTAL		21.681.179,01	17.354.554,25	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		2.452.144,53	4.256.261,68
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		9.011.495,75	10.913.935,86
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		9.011.495,75	10.913.935,86
				FORNECEDORES NACIONAIS		8.973.965,39	10.871.755,50
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		37.530,36	42.180,36
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.548.369,11	3.358.389,37
				VALORES RESTITUÍVEIS		3.548.369,11	3.353.389,37
				CONSIGNAÇÕES		3.548.369,11	3.353.389,37
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	5.000,00
				SUBVENÇÕES A PAGAR		0,00	5.000,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.347.271,42	2.202.868,83
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		1.347.271,42	2.202.868,83
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		799.271,42	321.718,33
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		799.271,42	321.718,33
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		548.000,00	1.881.150,50
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		548.000,00	1.881.150,50
				TOTAL		19.745.578,37	24.117.753,30

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?seam=Código-do-documento:3c2a97e8-ac7e-4ae9-a355-3d8b7c84a2a2>

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 PREFEITO
 053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87



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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

1 de 1

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		96.971.870,69	81.601.808,91	PASSIVO CIRCULANTE		3.036.000,00	3.282.000,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		26.830.644,07	22.166.219,37	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.010.000,00	2.900.000,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		26.830.644,07	22.166.219,37	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.010.000,00	2.900.000,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		33.153.714,10	27.323.183,23	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		2.660.000,00	2.550.000,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		307.672,79	307.672,79	FGTS		350.000,00	350.000,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-6.630.742,82	-5.464.636,65	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		26.000,00	382.000,00
IMOBILIZADO		70.141.226,62	59.435.589,54	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		26.000,00	382.000,00
BENS MÓVEIS		21.132.727,12	16.132.927,37	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		26.000,00	382.000,00
BENS DE INFORMÁTICA		669.134,78	583.984,53	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		77.713.494,87	80.657.839,94
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.677.426,42	1.431.629,01	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		76.001.932,59	78.713.074,49
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		94.633,20	94.633,20	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		76.001.932,59	78.713.074,49
VEÍCULOS		5.283.721,98	2.522.122,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		72.310.707,14	75.021.849,04
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.164.447,45	1.199.020,49	FGTS - DÉBITO PARCELADO		3.691.225,45	3.691.225,45
DEMAIS BENS MÓVEIS		11.243.363,29	10.301.538,14	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		1.116.910,38	1.256.194,36
BENS IMÓVEIS		56.731.391,59	46.520.205,06	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		1.116.910,38	1.256.194,36
BENS DE USO ESPECIAL		699.400,69	280.591,30	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO		1.116.910,38	1.256.194,36
DEMAIS BENS IMÓVEIS		56.031.990,90	46.239.613,76	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		594.651,90	688.571,09
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-7.722.892,09	-3.217.542,89	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		594.651,90	688.571,09
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-3.972.836,18	-1.727.284,15	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		594.651,90	688.571,09
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-3.750.055,91	-1.490.258,74	TOTAL		80.749.494,87	83.939.839,94
TOTAL		96.971.870,69	81.601.808,91				

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 PREFEITO
 053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epj/v/validaDocumentoAssinado> Código do documento: 3e2a97e8-ac7e-4ae9-a355-3d8b7c84a2a2

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

1 de 3

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinário		118.299,48	-48.164.922,40
100	GERAL TOTAL		0,00	11.210,77
110	GERAL		-350,00	-9.445.975,81
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		118.649,48	-39.409.813,16
300	SAÚDE		0,00	38.868,95
310	SAÚDE-GERAL		0,00	-2.100.000,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	2.233.187,92
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	-85.337,85
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		2.955.801,56	47.659.125,10
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		0,00	46.856,80
100	GERAL TOTAL		-10.464.192,34	-3.350.201,01
110	GERAL		5.663.713,30	48.696.433,99
200	EDUCAÇÃO		-1.238.090,90	-3.426.655,93
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		-118.400,06	-466.468,20
300	SAÚDE		-438.281,58	0,00
310	SAÚDE-GERAL		8.477.819,17	6.376.687,79
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-39.064,78	28.464,93
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.112.298,75	-245.993,27
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)		-8.800,00	0,00
100	GERAL TOTAL		-8.800,00	0,00
04	FNS- CUSTEIO (ORDINÁRIO)		-8.874,54	-791.610,86
300	SAÚDE		-8.874,54	-666.548,28
310	SAÚDE-GERAL		0,00	-125.062,58
05	FNAS (ORDINÁRIO)		28.178,09	4.651,16
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-3.427,54	62.835,40
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		31.605,63	-58.184,24
07	FMAS (ORDINÁRIO)		-4.842,47	-242.539,44
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-419,61	3.837,16
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-4.422,86	-246.376,60
08	EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)		-422.206,33	-1.551.960,03
200	EDUCAÇÃO		1.374.692,45	995.922,48

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3c2a97e8-ac7e-4ae9-a355-3d8b7c84a2a2

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

2 de 3

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		48.377,91	-486.412,50
220	ENSINO FUNDAMENTAL		-2.063.832,88	-2.061.470,01
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		218.556,19	0,00
09	FUNDEB (ORDINÁRIO)		-1.656.924,64	-2.061.165,93
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB		-278.866,92	-263.627,22
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		-1.378.057,72	-1.797.538,71
10	FMS (ORDINÁRIO)		-11.174,58	-1.040.871,69
310	SAÚDE-GERAL		-11.174,58	-1.040.871,69
14	PNAE (ORDINÁRIO)		-852,96	-237.567,76
220	ENSINO FUNDAMENTAL		-852,96	-237.567,76
16	PDDE (ORDINÁRIO)		0,00	-4.718,87
220	ENSINO FUNDAMENTAL		0,00	-4.718,87
17	PNATE (ORDINÁRIO)		273.158,59	-256.338,47
220	ENSINO FUNDAMENTAL		273.158,59	-256.338,47
21	QSE (ORDINÁRIO)		-207.055,71	-262.659,66
220	ENSINO FUNDAMENTAL		-207.055,71	-262.659,66
22	FUNDECA (ORDINÁRIO)		-7.886,33	-5.563,34
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-7.886,33	-5.563,34
24	FDM (ORDINÁRIO)		-30.142,94	-30.817,98
110	GERAL		-23.499,59	-23.499,59
700	F.D.M.		-6.643,35	-7.318,39
25	OUTROS RECURSOS (ORDINÁRIO)		302.262,78	0,00
110	GERAL		302.262,78	0,00
27	AUTARQUIA DE TRÂNSITO (ORDINÁRIO)		-5.376,74	0,00
100	GERAL TOTAL		-10.253,07	0,00
110	GERAL		-10.041,57	0,00
800	AUTARQUIA DE TRÂNSITO		14.917,90	0,00
34	FNS- INVESTIMENTO (ORDINÁRIO)		-5.970,00	-13.634,20
300	SAÚDE		-5.970,00	-13.634,20
81	RECURSOS DE CONVENIOS - PM (ORDINÁRIO)		358.633,98	237.395,32
100	GERAL TOTAL		10.577,25	0,00
110	GERAL		348.046,70	236.836,90
310	SAÚDE-GERAL		10,03	558,42

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

3 de 3

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
97	OUTROS (ORDINÁRIO)	269.373,40	0,00
110	GERAL	193.377,09	0,00
200	EDUCAÇÃO	39.413,33	0,00
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	36.582,98	0,00
TOTAL		1.935.600,64	-6.763.199,05

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3c2a97e8-ac7e-4ae9-a355-3d8b7c84a2a2



MUNICÍPIO DE PAUDALHO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XIII – RESOLUÇÃO TC Nº 112, 09 DE DEZEMBRO DE 2020
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Município de Paudalho
- b) **CNPJ:** 11.097.383/0001-84
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Marcello Fuchs Campos Gouveia Período de Gestão – 01/01/2017 a 31/12/2020.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3636.1156
E-mail – atendimento@cetecpublica.com.br
Site – Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 56.933 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 274.776 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 939/2019, de 20 de dezembro de 2019. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2020 à 31/12/2020

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://www.paudalho.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação



submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

- a) Administração Direta: Prefeitura Municipal De Paudalho
- b) Poder Legislativo
- c) Fundo Municipal De Saúde
- d) Fundo Municipal De Assistência Social
- e) Fundo De Desenvolvimento Municipal
- f) Fundo Municipal De Direito Da Criança E Do Adolescente
- g) Fundo Municipal De Educação
- h) Autarquia Municipal De Trânsito
- i) Conanas - Consorcio Dos Municípios

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS



a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:
Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais: Não se aplica a esta demonstração.

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.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.

b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.

c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, 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.

Construindo um novo amanhã!

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os



seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO						
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	AV%	Exercício Anterior	AV%	VARIACÃO
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		21.681.179,01	18,3%	17.354.554,25	17,5%	0,74%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA- NOTA 02		21.681.179,01	100%	17.335.815,29	100%	0,11%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		21.681.179,01		17.335.815,29		
CONTA ÚNICA	F	21.681.179,01		17.335.815,29		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00		18.738,96		
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00		18.738,96		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	0,00		4.615,78		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	0,00		14.123,18		
ATIVO NÃO CIRCULANTE – NOTA03		96.971.870,69	81,73%	81.601.808,91	82,46%	-0,74%
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		26.830.644,07	27,67%	22.166.219,37	27,16%	0,50%
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - NOTA 04		26.830.644,07		22.166.219,37		
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	307.672,79		307.672,79		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	33.153.714,10		27.323.183,23		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-6.630.742,82		-5.464.636,65		
IMOBILIZADO		70.141.226,62		59.435.589,54		
BENS MÓVEIS		21.132.727,12	21,79%	16.132.927,37	19,77%	2,02%
BENS DE INFORMÁTICA	P	669.134,78		583.984,53		
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	94.633,20		94.633,20		
VEÍCULOS		5.283.721,98		2.522.122,00		
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.164.447,45		1.199.020,49		
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.677.426,42		1.431.629,01		
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	11.243.363,29		10.301.538,14		
BENS IMÓVEIS		56.731.391,59	58,50%	46.520.205,06	57,01%	1,49%
BENS DE USO ESPECIAL	P	699.400,69		280.591,30		
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	56.031.990,90		46.239.613,76		
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-7.722.892,09	-7,96%	-3.217.542,89	-3,94%	-4,02%
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-3.972.836,18		-1.727.284,15		
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-3.750.055,91		-1.490.258,74		
TOTAL		118.653.049,70	100%	98.956.363,16	100,00%	0,00%



Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 21.681.179,01, o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo e aplicações financeiras. Houve um aumento de 24,93% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 17.354.554,25.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 21.681.179,016, já em 2019, o valor foi de R\$ 17.335.815,29, sendo assim, houve um acréscimo de 25,06%.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 89.127.362,96, enquanto em 2019, o valor somava R\$ 84.762.189,97, o que representa um decréscimo de 5,15%.

Nota 04 – Créditos a Longo Prazo: O valor total da Dívida Ativa Tributária reconhecida, passou de R\$ 21.858.546,58 em 2019, para R\$ 26.522.971,28 em 2020, o que representa um aumento de 21,34%. Diante de um cenário de média arrecadação, provisionou-se uma perda aproximada de 20%, tendo em vista a média de recebimento nos últimos exercícios. Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE – Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

Tipo de Recuperação	Fase	% de perda estimado
Baixa dificuldade de recuperação	A	5
	B	10
	C	15
Média dificuldade de recuperação	D	20
	E	25
	F	30
Alta dificuldade de recuperação	G	35
	H	45
	I	70

Nota 05 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2020, o município apresentou um saldo de R\$ 70.141.226,62 de imobilizado, onde R\$ 17.159,890,94 são de bens móveis e R\$ 52.981.335,68 de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



Documento Arquivado em 11/05/2018 às 14:56:35 por: MARCELO LUCAS CAMPELO GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SAUDE
 Acesse em: https://www.paudalho.pe.gov.br/ep/validarDocumento.php?CodigoDocumento=3c2197e8-4d75-4ae9-8355-3d887442a2

PASSIVO						
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	AV%	Exercício Anterior	AV%	VARIAÇÃO
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 06		21.434.306,95	21,62%	25.196.884,47	23,80%	-2,18%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		8.848.442,09	41,28%	10.542.559,24	41,84%	-0,56%
PESSOAL A PAGAR		3.377.497,56	15,76%	3.377.497,56	13,40%	2,35%
PESSOAL A PAGAR	F	3.377.435,31		3.377.435,31		
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	62,25		62,25		
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		8.800,00	0,04%	8.800,00	0,03%	0,01%
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	8.800,00		8.800,00		
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- NOTA 07		5.462.144,53	25,48%	7.156.261,68	28,40%	-2,92%
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		2.452.144,53		4.256.261,68		
FGTS	P	350.000,00		350.000,00		
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	2.660.000,00		2.550.000,00		
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO – NOTA 08		9.011.495,75	42,04%	10.913.935,86	43,31%	-1,27%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		9.011.495,75		10.913.935,86		
FORNECEDORES NACIONAIS	F	8.973.965,39		10.871.755,50		
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	37.530,36		42.180,36		
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		26.000,00	0,12%	382.000,00	1,52%	-1,40%
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		26.000,00		382.000,00		
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	26.000,00		382.000,00		
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO – NOTA 09		3.548.369,11	16,55%	3.358.389,37	13,33%	3,22%
VALORES RESTITUÍVEIS		3.548.369,11		3.353.389,37		
CONSIGNAÇÕES	F	3.548.369,11		3.353.389,37		
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00		5.000,00		
SUBVENÇÕES A PAGAR		0,00		5.000,00		
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE – NOTA 10	F	77.713.494,87	78,38%	80.657.839,94	76,20%	2,18%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO -NOTA 11		76.001.932,59		78.713.074,49		
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		76.001.932,59	97,80%	78.713.074,49	97,59%	0,21%
FGTS - DÉBITO PARCELADO	P	3.691.225,45		3.691.225,45		
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	72.310.707,14		75.021.849,04		
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		1.116.910,38	1,44%	1.256.194,36	1,56%	-0,12%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		1.116.910,38		1.256.194,36		
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	1.116.910,38		1.256.194,36		
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		594.651,90	0,77%	688.571,09	0,85%	-0,09%
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		594.651,90		688.571,09		
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	594.651,90		688.571,09		
TOTAL DO PASSIVO		99.147.801,82	100,00%	105.854.724,41	100,00%	0,00%



Nota 06 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Paudalho apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 21.434.306,95, o que demonstra um decréscimo de 17,55% em comparação a 2019, onde o saldo foi de R\$ 25.196.884,47. O saldo de 2020 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, empréstimos e financiamentos e valores restituíveis. O valor mais relevante é fornecedores e contas a pagar a curto prazo totalizando 42,04% do total do passivo circulante do município.

Nota 07 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2021 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 21.434.306,95 que é referente a obrigações, R\$ 2.452.144,53 devido de contribuições patronais ao Regime Geral de Previdência Social e R\$ 350.000,00 de FGTS. Além desses valores, existe um saldo de R\$ 2.660.000,00 reconhecido, que é referente a parcelamento de contribuições ao INSS devidas de gestões anteriores.

Nota 08 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2020 o montante de R\$ 9.011.495,75, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um decréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 10.913.935,86.

Nota 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 3.548.369,11, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2021. Segue quadro de detalhamento:

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	3.358.389,37	10.760.425,95	10.950.405,69	0,00	3.548.369,11
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	3.353.389,37	10.515.046,81	10.710.026,55	0,00	3.548.369,11
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.353.389,37	10.515.046,81	10.710.026,55	0,00	3.548.369,11
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	3.353.389,37	10.515.046,81	10.710.026,55	0,00	3.548.369,11
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	361.461,27	5.349.217,43	5.331.534,50	0,00	343.778,34
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.326.136,90	1.231.447,31	1.332.049,67	0,00	2.426.739,26
218810105	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	8.012,11	0,00	102.656,48	0,00	110.668,59
218810108	ISS	0,00	372.576,46	46.670,15	229.630,75	0,00	555.537,06
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	133.270,64	133.270,64	0,00	0,00
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	228,00	16.378,00	16.150,00	0,00	0,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	2.356,56	97.310,36	149.848,54	0,00	54.894,74
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	256.057,51	3.633.030,05	3.408.317,63	0,00	31.345,09
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	26.560,56	7.722,87	6.568,34	0,00	25.406,03



Nota 10 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 77.713.494,87, que é composto por parcelamentos. O saldo de parcelamento de contribuições do RGPS é R\$ 72.310.707,14, parcelamento de FGTS é de R\$ 3.691.225,45 e temos o saldo de R\$: 1.116.910,38 referente a Precatórios já de parcelamento de PASEP somam o montante de R\$ 594.651,90.

Nota 11 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo: O saldo final inscrito de parcelamento de contribuições previdenciárias do Regime Geral e Próprio de Previdência Social, no passivo não circulante, que representa obrigações a longo prazo, foi de R\$ 76.001.932,59. O que representa um decréscimo do valor inscrito no exercício anterior, que foi R\$ 78.713.074,49, tal baixa se justifica pela transferência do valor correspondente ao pagamento durante o exercício de 2021, que ficou reconhecido no curto prazo.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		19.505.247,88	-6.898.361,25
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		19.505.247,88	-6.898.361,25
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		19.505.247,88	-6.898.361,25
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO – NOTA 12	P	26.403.609,13	-4.892.120,70
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-6.898.361,25	-11.698.154,74
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	0,00	307.672,79
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO – NOTA 13		19.505.247,88	-6.898.361,25
TOTAL		118.653.049,70	98.956.363,16

Nota 12 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 26.403.609,13, resultando em um superávit patrimonial.

Nota 13 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2020 teve resultado negativo de R\$ 19.505.247,88, correspondente a soma do superávit do exercício e o déficit dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2020	EXERCICIO DE 2019
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 14	R\$ 21.681.179,01	R\$ 17.354.554,25
ATIVO PERMANENTE – NOTA 15	R\$ 96.971.870,69	R\$ 81.601.808,91
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 16	R\$ 19.745.578,37	R\$ 24.117.753,30
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 17	R\$ 80.749.494,87	R\$ 83.939.839,94
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 18.157.976,46	-R\$ 9.101.230,08

Nota 14 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos



com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 21.681.179,01.

Nota 15 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 96.971.870,69.

Nota 16 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 19.745.578,37. Desse valor R\$ 1.347.271,42 são referentes a Restos a Pagar Não Processados.

Nota 17 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 80.749.494,87.

V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R\$ 21.681.179,01, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2020
Prefeitura	R\$ 7.676.745,15
Saúde	R\$ 9.042.966,90
Assistência Social	R\$ 1.220.923,97
Fundo de Desenvolvimento	R\$ 97.710,37
Educação	R\$ 3.617.839,70
Fundo da Criança e do Adolescente	R\$ 19.816,36
Autarquia	R\$ 5.019,48
Câmara	R\$ 157,08
TOTAL	R\$ 21.681.179,01

VI – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
---------------------	---------------------



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

VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

IX – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2020, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2020, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2020, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2020.

XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

Construindo um novo amanhã!

- a. Créditos a Curto e a Longo Prazo

- a.1 – Créditos a longo prazo



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
121100000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO	22.166.219,37	0,00	6.715.907,89	2.051.483,19	26.830.644,07	0,00
121110000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	5.156.963,86	0,00	1.166.106,17	0,00	322.770,03
121110500	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	307.672,79	0,00	0,00	0,00	307.672,79	0,00
121119900	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	5.464.636,65	0,00	1.166.106,17	0,00	633.442,82
121119904	(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	5.464.636,65	0,00	1.166.106,17	0,00	633.442,82
121120000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	27.323.183,23	0,00	6.715.907,89	885.377,02	33.153.714,10	0,00
121120400	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	27.323.183,23	0,00	6.715.907,89	885.377,02	33.153.714,10	0,00
122000000	INVESTIMENTOS	0,00	0,00	87.912,33	87.912,33	0,00	0,00
122100000	PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	0,00	0,00	87.912,33	87.912,33	0,00	0,00
122110000	PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	87.912,33	87.912,33	0,00	0,00
122110100	PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊN	0,00	0,00	87.912,33	87.912,33	0,00	0,00
122110107	PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00	87.912,33	87.912,33	0,00	0,00

b. Imobilizado

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	59.435.589,54	0,00	15.503.704,91	4.798.067,83	70.141.226,62	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	16.132.927,37	0,00	4.999.799,75	0,00	21.132.727,12	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	16.132.927,37	0,00	4.999.799,75	0,00	21.132.727,12	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.199.020,49	0,00	965.426,96	0,00	2.164.447,45	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	26.186,55	0,00	0,00	0,00	26.186,55	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODC	244.405,00	0,00	169.670,84	0,00	414.075,84	0,00
123110104	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÔ	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	2.609,80	0,00	2.188,82	0,00	4.798,62	0,00
123110107	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	96.000,00	0,00	0,00	0,00	96.000,00	0,00
123110109	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	1.330,00	0,00	0,00	0,00	1.330,00	0,00
123110120	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	7.884,00	0,00	0,00	0,00	7.884,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	25.246,70	0,00	9.300,00	0,00	34.546,70	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRA	794.358,44	0,00	784.267,30	0,00	1.578.625,74	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	583.984,53	0,00	85.150,25	0,00	669.134,78	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	547.342,53	0,00	85.150,25	0,00	632.492,78	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	36.642,00	0,00	0,00	0,00	36.642,00	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.431.629,01	0,00	245.797,41	0,00	1.677.426,42	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	90.664,38	0,00	99.356,07	0,00	190.020,45	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	10.767,00	0,00	0,00	0,00	10.767,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	1.330.197,63	0,00	146.441,34	0,00	1.476.638,97	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇ	94.633,20	0,00	0,00	0,00	94.633,20	0,00
123110404	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	77.048,50	0,00	0,00	0,00	77.048,50	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	16.584,70	0,00	0,00	0,00	16.584,70	0,00
123110406	OBRAS DE ARTE E PEÇAS PARA EXPOSIÇÃO	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
123110500	VEÍCULOS	2.522.122,00	0,00	2.761.599,98	0,00	5.283.721,98	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	2.367.122,00	0,00	2.086.699,98	0,00	4.453.821,98	0,00
123110503	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	155.000,00	0,00	674.900,00	0,00	829.900,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	10.301.538,14	0,00	941.825,15	0,00	11.243.363,29	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	10.301.538,14	0,00	941.825,15	0,00	11.243.363,29	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	46.520.205,06	0,00	10.453.905,16	242.718,63	56.731.391,59	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	46.520.205,06	0,00	10.453.905,16	242.718,63	56.731.391,59	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	280.591,30	0,00	438.809,39	20.000,00	699.400,69	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	280.591,30	0,00	438.809,39	20.000,00	699.400,69	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	57.487,66	57.487,66	0,00	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	57.487,66	57.487,66	0,00	0,00



123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	46.239.613,76	0,00	9.957.608,11	165.230,97	56.031.990,90	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	46.239.613,76	0,00	9.957.608,11	165.230,97	56.031.990,90	0,00
123800000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	0,00	3.217.542,89	50.000,00	4.555.349,20	0,00	22.222,09
123810000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	0,00	3.217.542,89	50.000,00	4.555.349,20	0,00	22.222,09
123810100	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	1.727.284,15	0,00	2.245.552,03	0,00	110,18
123810101	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS,	0,00	11.321,17	0,00	117,24	0,00	110,18
123810102	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	2.631,22	0,00	911,20	0,00	3.222,42
123810103	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	29.883,11	0,00	2.693,62	0,00	32.673,73
123810105	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	65.666,26	0,00	101.234,70	0,00	66.009,6
123810199	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	1.617.582,39	0,00	2.140.595,27	0,00	58.177,66
123810200	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	1.490.258,74	50.000,00	2.309.797,17	0,00	50.000,00
123810201	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
123810299	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	1.490.258,74	50.000,00	2.259.797,17	0,00	50.000,00

c. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	0,00	10.542.559,24	78.116.635,68	76.422.518,53	0,00	48.442,09
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	3.377.497,56	57.752.312,76	57.752.312,76	0,00	377.897,56
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.377.497,56	57.752.312,76	57.752.312,76	0,00	377.897,56
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	3.377.435,31	57.311.044,76	57.311.044,76	0,00	377.895,31
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	3.377.435,31	57.311.044,76	57.311.044,76	0,00	377.895,31
211110400	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	0,00	62,25	0,00	0,00	0,00	62,25
211110402	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 2017	0,00	62,25	0,00	0,00	0,00	62,25
211110500	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	0,00	0,00	334.068,00	334.068,00	0,00	0,00
211110501	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - ANTES DE 2017	0,00	0,00	167.034,00	167.034,00	0,00	0,00
211110501	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - ANTES DE 2017	0,00	0,00	167.034,00	167.034,00	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	53.600,00	53.600,00	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	53.600,00	53.600,00	0,00	0,00
211200000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	8.800,00	393.557,56	393.557,56	0,00	8.800,00



d. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
21800000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	3.358.389,37	10.760.425,95	10.950.405,69	0,00	4.448.69,11
21880000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	3.353.389,37	10.515.046,81	10.710.026,55	0,00	4.448.69,11
21881000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.353.389,37	10.515.046,81	10.710.026,55	0,00	4.448.69,11
21881010	CONSIGNAÇÕES	0,00	3.353.389,37	10.515.046,81	10.710.026,55	0,00	4.448.69,11
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	361.461,27	5.349.217,43	5.331.534,50	0,00	43.428,34
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.326.136,90	1.231.447,31	1.332.049,67	0,00	426.39,26
218810105	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	8.012,11	0,00	102.656,48	0,00	110.668,59
218810108	ISS	0,00	372.576,46	46.670,15	229.630,75	0,00	555.57,06
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	133.270,64	133.270,64	0,00	0,00
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	228,00	16.378,00	16.150,00	0,00	0,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	2.356,56	97.310,36	149.848,54	0,00	54.894,74
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	256.057,51	3.633.030,05	3.408.317,63	0,00	316.315,09
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	26.560,56	7.722,87	6.568,34	0,00	25.256,03

XV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

XVI – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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 receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	01/01/2023	
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
		CONTADOR	01/01/2023	
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
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
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Marcello Fuchs Campos Gouveia
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande
Contador

