

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

Exercício de 2021



1 of 4

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.905.138,98	2.882.196,04	PASSIVO CIRCULANTE		480.704,51	391.698,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.114.111,78	2.339.590,81	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		700,26	700,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		445.809,84	2.339.590,81	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		700,26	700,26
CONTA ÚNICA	F	372.811,51	970.452,87	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	F	539,57	539,57
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	72.998,33	1.369.137,94	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	160,69	160,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		668.301,94	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	668.301,94	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		104.110,71	50.659,21
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		563.109,92	314.687,95	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		104.110,71	50.659,21
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		1.475.654,92	1.191.548,47	FORNECEDORES NACIONAIS	F	103.870,71	50.419,21
TAXAS	P	283.029,81	102.747,17	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	240,00	240,00
IMPOSTOS	P	1.192.625,11	1.088.801,30	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-912.545,00	-876.860,52	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-912.545,00	-876.860,52	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		227.917,28	227.917,28	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		375.893,54	340.338,80
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		202.264,90	202.264,90	VALORES RESTITUÍVEIS		337.445,54	301.890,80
DEPÓSITOS JUDICIAIS	P	35.137,80	35.137,80	CONSIGNAÇÕES	F	310.029,93	274.475,19
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	P	167.127,10	167.127,10	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	1.803,80	1.803,80
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		25.652,38	25.652,38	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	25.611,81	25.611,81
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	27.691,56	27.691,56	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		38.448,00	38.448,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	187,24	187,24	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	7.689,60	7.689,60
FAMÍLIA PAGO				CONSÓRCIOS A PAGAR	P	30.758,40	30.758,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-2.226,42	-2.226,42				
MATERNIDADE PAGO				PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		30.845.842,66	32.590.543,59
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		28.977.592,79	30.722.293,72
ESTOQUES		0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR		110.427,99	110.427,99
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	110.427,99	110.427,99
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		28.867.164,80	30.611.865,73
				CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	19.511.862,46	20.152.811,89
ATIVO NÃO CIRCULANTE		42.864.819,28	20.411.816,67	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	9.355.302,34	10.459.053,84
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		26.167.739,87	5.577.176,46	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		1.868.249,87	1.868.249,87
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		26.167.739,87	5.577.176,46	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		1.868.249,87	1.868.249,87
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	24.918.889,39	5.347.975,96	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	P	1.868.249,87	1.868.249,87
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-10.724.787,84	-3.233.912,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	11.973.638,32	3.463.112,87	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		30.758,40	30.758,40	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		30.758,40	30.758,40				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	30.758,40	30.758,40				
IMOBILIZADO		16.666.321,01	14.803.881,81				

Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO

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

Exercício de 2021



2 of 4

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS MÓVEIS		5.958.443,77	5.333.965,10	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	137.406,84	70.910,42	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	947.198,49	620.354,00	TOTAL PASSIVO		31.326.547,17	32.982.241,80
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	26.597,95	23.858,95				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	4.239.689,43	4.230.105,69	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	299.925,60	174.706,52	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	307.625,46	214.029,52	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.443.411,09	-9.688.229,15
BENS IMÓVEIS		11.490.299,26	9.994.193,37	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	P	539.909,61	539.909,61	RESULTADOS ACUMULADOS		13.443.411,09	-9.688.229,15
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	4.544.811,71	3.420.815,83	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		13.443.411,09	-9.688.229,15
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.160.518,13	850.318,12	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	23.131.640,24	-8.349.055,17
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.245.059,81	5.183.149,81	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-9.688.229,15	-1.339.173,98
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-782.422,02	-524.276,66	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.443.411,09	-9.688.229,15
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-766.936,48	-512.664,36	TOTAL		44.769.958,26	23.294.012,71
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-15.485,54	-11.612,30				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		44.769.958,26	23.294.012,71				

Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO
 Acesso em: https://etec.ice.gov.br/ptpp/validaDocumento.aspx?CodigoDoc=161c93d4-d2bc-448a-9668-4a09f33e971c

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

Exercício de 2021



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1.139.764,16	2.365.243,19	PASSIVO FINANCEIRO (449.946,11)+RP não Proc.(538.359,00)		988.305,11	1.974.611,91
ATIVO PERMANENTE		43.630.194,10	20.928.769,52	PASSIVO PERMANENTE		30.876.601,06	32.621.301,99
				SALDO PATRIMONIAL		12.905.052,09	-11.301.901,19

Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b1c93d4-d2bc-448a-9668-4a09f33e971c

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

Exercício de 2021



4 of 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		41.056.312,37	41.796.353,64
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		41.056.312,37	41.796.353,64
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		41.056.312,37	41.796.353,64

Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO
 Acesso em: https://etce.tce-pc.gov.br/gppw/validaDoc.seam Código do documento: 1b1c93d4-d2bc-448a-9668-4a09f33e971c



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.139.764,16	2.365.243,19	PASSIVO CIRCULANTE		449.946,11	360.939,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.114.111,78	2.339.590,81	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		700,26	700,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		445.809,84	2.339.590,81	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		700,26	700,26
CONTA ÚNICA		372.811,51	970.452,87	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		160,69	160,69
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		72.998,33	1.369.137,94	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		539,57	539,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		668.301,94	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		104.110,71	50.659,21
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		668.301,94	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		104.110,71	50.659,21
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		25.652,38	25.652,38	FORNECEDORES NACIONAIS		103.870,71	50.419,21
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		25.652,38	25.652,38	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		240,00	240,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		27.691,56	27.691,56	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		345.135,14	309.580,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		187,24	187,24	VALORES RESTITUÍVEIS		337.445,54	301.890,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		-2.226,42	-2.226,42	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		1.803,80	1.803,80
TOTAL		1.139.764,16	2.365.243,19	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		25.611,81	25.611,81
				CONSIGNAÇÕES		310.029,93	274.475,19
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		7.689,60	7.689,60
				CONSÓRCIOS A PAGAR		7.689,60	7.689,60
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		538.359,00	1.613.672,04
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		538.359,00	1.613.672,04
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		538.359,00	1.130.881,95
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		538.359,00	1.130.881,95
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	482.790,09
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	482.790,09
				TOTAL		988.305,11	1.974.611,91

Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO
 Acesse em: https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validar_documento Código do documento: 1510934-d2b-448a-9668-4a09f33e971c



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		765.374,82	516.952,85	PASSIVO CIRCULANTE		30.758,40	30.758,40
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		563.109,92	314.687,95	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		30.758,40	30.758,40
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		1.475.654,92	1.191.548,47	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		30.758,40	30.758,40
IMPOSTOS		1.192.625,11	1.088.801,30	CONSÓRCIOS A PAGAR		30.758,40	30.758,40
TAXAS		283.029,81	102.747,17				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-912.545,00	-876.860,52	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		30.845.842,66	32.590.543,59
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-912.545,00	-876.860,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		28.977.592,79	30.722.293,77
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		202.264,90	202.264,90	PESSOAL A PAGAR		110.427,99	110.427,99
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		202.264,90	202.264,90	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		110.427,99	110.427,99
DEPÓSITOS JUDICIAIS		35.137,80	35.137,80	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		28.867.164,80	30.611.865,73
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		167.127,10	167.127,10	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		19.511.862,46	20.152.811,89
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		9.355.302,34	10.459.053,84
ATIVO NÃO CIRCULANTE		42.864.819,28	20.411.816,67	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		1.868.249,87	1.868.249,87
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		26.167.739,87	5.577.176,46	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		1.868.249,87	1.868.249,87
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		26.167.739,87	5.577.176,46	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		1.868.249,87	1.868.249,87
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		11.973.638,32	3.463.112,87				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		24.918.889,39	5.347.975,96	TOTAL		30.876.601,06	32.621.301,99
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-10.724.787,84	-3.233.912,37				
INVESTIMENTOS		30.758,40	30.758,40				
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		30.758,40	30.758,40				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRI		30.758,40	30.758,40				
IMOBILIZADO		16.666.321,01	14.803.881,81				
BENS MÓVEIS		5.958.443,77	5.333.965,10				
BENS DE INFORMÁTICA		137.406,84	70.910,42				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		299.925,60	174.706,52				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		26.597,95	23.858,95				
VEÍCULOS		947.198,49	620.354,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		307.625,46	214.029,52				
DEMAIS BENS MÓVEIS		4.239.689,43	4.230.105,69				
BENS IMÓVEIS		11.490.299,26	9.994.193,37				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		4.544.811,71	3.420.815,83				
INSTALAÇÕES		539.909,61	539.909,61				
BENS DE USO ESPECIAL		1.160.518,13	850.318,12				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		5.245.059,81	5.183.149,81				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-782.422,02	-524.276,66				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-766.936,48	-512.664,36				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-15.485,54	-11.612,30				

Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO
 1 of 2
 Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/enfitecv/vizualizacao/assinatura> Código do documento: 1b1c93d4-d2bc-448a-9668-4a09f33e971c



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		43.630.194,10	20.928.769,52				

2 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO
Acesse em: <https://pccr.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b1c93d4-d2bc-448a-9668-4a09f33e971c



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

Exercício de 2021

1 of 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		-10.267.687,51	1.137.598,93
001	Ordinario		-10.269.688,02	1.137.598,93
110	GERAL		2.000,51	0,00
01	RECURSO PROPRIO (ORDINÁRIO)		-168.188,90	0,00
001	Ordinario		-168.188,90	0,00
02	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)		8.172,63	0,00
110	GERAL		8.172,63	0,00
100	BÔNUS CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)		0,00	57.176,34
110	GERAL		0,00	57.176,34
108	AUXILIO FINANCEIRO EMERGENCIAL AOS MUNICIPIOS (VINCULADO)		7.101,37	7.101,37
001	Ordinario		7.101,37	7.101,37
109	AUXILIO FINANCEIRO EMERGENCIAL AOS MUNICÍPIOS SUS/SUAS (VINCULADO)		956,63	956,63
001	Ordinario		956,63	956,63
111	EMENDA ESPECIAL (VINCULADO)		4.619,28	234.159,13
110	GERAL		4.619,28	234.159,13
21	RECURSO DE CONVÊNIO (VINCULADO)		30.437,69	166.598,81
110	GERAL		30.437,69	166.598,81
76	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE (VINCULADO)		6.265.259,72	0,00
001	Ordinario		6.265.259,72	0,00
77	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DO ENSINO (VINCULADO)		4.559.236,88	0,00
001	Ordinario		4.559.236,88	0,00
80	RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)		0,04	-1.060.360,50
110	GERAL		0,04	-1.060.360,50
91	CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE (VINCULADO)		13.691,29	0,00
110	GERAL		13.691,29	0,00
92	CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP (VINCULADO)		171,95	0,00
110	GERAL		171,95	0,00
99	EXTRAORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)		-302.312,02	-152.599,43
110	GERAL		-302.312,02	-152.599,43
TOTAL			151.459,05	390.631,28



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.150.068/0001-00, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o município de Condado conta com 24.282 habitantes e sua economia baseia-se agricultura e pecuária, além de pequenas indústrias. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de 865 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Prefeitura de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Condado e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade





publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral da Prefeitura Municipal de Condado, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 1.091/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei nº 1.089/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei nº 1.092/2020 de 30/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado para o exercício de 2021;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Secretaria de Ações de Governo;
- Secretaria de Desenvolvimento Social;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Desenvolvimento Sustentável;
- Secretaria de Gestão Financeira;
- Secretaria de Planejamento e Administração;
- Secretaria de Planejamento, Urbano, Obras e Serviços Urbanos.

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal de Cultura;
- Fundo Previdência do Servidor Municipal de Condado.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br.





A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SINCIP, na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utilizaram de outros sistemas. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei 4.320/64 e complementado por 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 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

Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: https://peticoes.pe.gov.br/p/condado:seam/Código do documento: 1909344438-18a-9668-4a09f2e3979c



Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VADDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validada>
DocId: 1b1c93dd-4e24-4889-909c-581119e90c

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 de 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 e avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo serem computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a ultima aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2020, reconhecendo, assim, que o almoxarife 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 2021. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.905.138,98	2.882.196,04
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		1.114.111,78	2.339.590,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		445.809,84	2.339.590,81
CONTA ÚNICA	F	372.811,51	970.452,87
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	72.998,33	1.369.137,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		668.301,94	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	668.301,94	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 02		563.109,92	314.687,95
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		1.475.654,92	1.191.548,47
TAXAS	P	283.029,81	102.747,17
IMPOSTOS	P	1.192.625,11	1.088.801,30
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-912.545,00	-876.860,52
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-912.545,00	-876.860,52
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		227.917,28	227.917,28
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		202.264,90	202.264,90
DEPÓSITOS JUDICIAIS	P	35.137,80	35.137,80
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	P	167.127,10	167.127,10
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		25.652,38	25.652,38
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	27.691,56	27.691,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	187,24	187,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	-2.226,42	-2.226,42
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em banco e em conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 1.114.111,78. O valor disponível apresentou decréscimo de R\$ 1.225.479,03 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 2.339.590,81. Veja no gráfico sua composição:





Comparativo entre 2020 e 2021



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO	891.174,28	222.937,50
TOTAL	891.174,28	222.937,50

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 2021 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
Créditos Tributários a Receber	R\$ 1.475.654,92
Impostos	R\$ 1.192.625,11
Taxas	R\$ 283.029,81
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Curto Prazo	R\$ -912.545,00
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 563.109,92

Conforme dados do sistema de arrecadação do município e os históricos de recebimentos, a metodologia do ajuste de crédito foi baseada nos últimos quatro anos, ressaltando que nos anos de





2017 a 2019 o setor tributário estava concluindo o processamento de recadastramento imobiliário. Veja abaixo a metodologia:

Ano	Lançado	Pago	A receber	%PERDA
2017	2.253.605,41	571.338,05	1.682.267,36	74,65%
2018	2.014.766,32	774.669,18	1.240.097,14	61,55%
2019	1.936.515,80	698.237,84	1.238.277,96	63,94%
2020	2.005.040,37	694.263,94	1.310.776,43	65,37%
2021	2.450.130,85	1.380.410,64	1.069.720,21	43,66%
TOTAL	10.660.058,75	4.118.919,65	6.541.139,10	61,84%

Conclui-se que, o setor de arrecadação trabalha para melhora a arrecadação de impostos e taxas visando uma redução da perda para o exercício seguinte para 61,84%.

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
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 202.264,90
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 25.652,38
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 227.917,28

ATIVO NÃO CIRCULANTE	42.864.819,28	20.411.816,67
NOTA 04		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	26.167.739,87	5.577.176,46
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	26.167.739,87	5.577.176,46
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P 24.918.889,39	5.347.975,96
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P -10.724.787,84	-3.233.912,37
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 11.973.638,32	3.463.112,87
INVESTIMENTOS	30.758,40	30.758,40
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	30.758,40	30.758,40
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P 30.758,40	30.758,40
IMOBILIZADO	16.666.321,01	14.803.881,81
NOTA 05		
BENS MÓVEIS	5.958.443,77	5.333.965,10
BENS DE INFORMÁTICA	P 137.406,84	70.910,42
VEÍCULOS	P 947.198,49	620.354,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 26.597,95	23.858,95
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 4.239.689,43	4.230.105,69
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 299.925,60	174.706,52
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 307.625,46	214.029,52
BENS IMÓVEIS	11.490.299,26	9.994.193,37
INSTALAÇÕES	P 539.909,61	539.909,61
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 4.544.811,71	3.420.815,83
BENS DE USO ESPECIAL	P 1.160.518,13	850.318,12
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 5.245.059,81	5.183.149,81
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-782.422,02	-524.276,66
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -766.936,48	-512.664,36
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P -15.485,54	-11.612,30
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL	44.769.958,26	23.294.012,71



Nota 04 - 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 ampliam significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2020, 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\$ 11.973.638,32
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	-R\$ 10.724.787,84
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 24.918.889,39
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 26.167.739,87

Nota 05 – 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 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 de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2021 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 5.958.443,77
Bens Imóveis	R\$ 11.490.229,26
(-) Depreciações	(-782.422,02)
Total do Imobilizado	R\$ 16.666.321,01





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 06	480.704,51	391.698,27
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	NOTA 07	700,26	700,26
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 08	700,26	700,26
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	F	539,57	539,57
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	160,69	160,69
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		104.110,71	50.659,21
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	NOTA 09	104.110,71	50.659,21
FORNECEDORES NACIONAIS	F	103.870,71	50.419,21
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	240,00	240,00
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 10	375.893,54	340.338,80
VALORES RESTITUIVEIS		337.445,54	301.890,80
CONSIGNAÇÕES	F	310.029,93	274.475,19
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	1.803,80	1.803,80
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	F	25.611,81	25.611,81
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		38.448,00	38.448,00
CONSÓRCIOS A PAGAR	F	7.689,60	7.689,60
CONSÓRCIOS A PAGAR	P	30.758,40	30.758,40

Nota 06 - 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 07 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 08 - 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 09 - 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 10 - 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	0,00	F
Encargos Sociais a pagar	700,26	F





Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1b1c93d4-d2bc-448a-9668-400333071c

Fornecedores a pagar	104.110,71	F
Demais Obrigações a CP	375.893,54	F
Total do Passivo Circulante	480.704,51	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 11		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		30.845.842,66	32.590.543,59
PESSOAL A PAGAR		28.977.592,79	30.722.293,72
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		110.427,99	110.427,99
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	P	110.427,99	110.427,99
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	28.867.164,80	30.611.865,73
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	19.511.862,46	20.152.811,89
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		9.355.302,34	10.459.053,84
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		1.868.249,87	1.868.249,87
OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	P	1.868.249,87	1.868.249,87
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
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		31.326.547,17	32.982.241,86

Nota 11 - 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, Fornecedores 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\$ 30.845.842,66, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
INSS	R\$ 19.511.862,46
CELPE	R\$ 1.868.249,87
FUNPRECON	R\$ 9.355.302,34
PRECATÓRIOS DE PESSOAL LP	R\$ 110.427,99
TOTAL DO DÍVIDA PARCELADA	30.845.842,66

O grupo Provisão Matemática Previdenciária representa a totalidade dos compromissos líquidos do Plano de Benefícios (segurados e beneficiários), isto é, a diferença entre a totalidade das obrigações previdenciárias do RPPS e as obrigações dos agentes responsáveis pelas fontes de custeio, no caso o





Documento Assinado Digitalmente por: LINTHIA LIMA DA SILVA, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR
Acesse em: <https://eic.tee.pe.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=1c93d4-d2bc-448a-9668-4a09f33e971c>

ente federativo (Plano de Custeio). Os valores contidos neste balanço, são dados consolidados do Fundo Previdenciários dos Servidores do Município do Condado.

Os cálculos são informados conforme as projeções matemáticas contidas no Relatório Atuarial 2021 Exercício 2021:

Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos	R\$ 126.190.961,59
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos	R\$ 140.212.179,59
(-) Compensação Previdência do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ (14.021.217,95)
Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder	R\$ 90.782.895,26
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder	R\$ 151.985.615,00
(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ (24.535.551,09)
(-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ (21.468.607,20)
(-) Compensação Previdência do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ (15.198.561,21)
Plano Previdenciário – Plano de Amortização	-

PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
ESPECIFICAÇÃO	(NOTA 12)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 12		13.443.411,09	-9.688.229,15
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS			13.443.411,09	-9.688.229,15
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			13.443.411,09	-9.688.229,15
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		P	23.131.640,24	-8.349.055,17
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		P	-9.688.229,15	-1.339.173,98
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO			13.443.411,09	-9.688.229,15
TOTAL			44.769.958,26	23.294.012,71

Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi SUPERAVITÁRIO de R\$ 13.443.411,09, sendo do exercício um SUPERAVITÁRIO no valor de R\$ 23.131.640,24, Resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ 9.688.229,15, 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.

Nota 13 - 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.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Prefeito Municipal

LINTHIA LIMA DA SILVA
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO
JUNIOR
Contador CRC PE nº 030555/O-7

