

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



Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.888.743,11	1.905.138,98	PASSIVO CIRCULANTE		554.957,11	480.704,51
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.486.367,52	1.114.111,78	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		91.139,89	700,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.486.367,52	1.114.111,78	PESSOAL A PAGAR		848,40	0,00
CONTA ÚNICA	1 F	3.790.604,11	372.811,51	PESSOAL A PAGAR	7 F	848,40	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	695.763,4	741.300,27	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		90.291,49	700,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	8 F	539,57	539,57
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	8 F	10.673,85	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		172.877,15	563.109,92	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	8 F	61.816,94	160,69
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		1.626.313,71	1.475.654,92	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	8 F	17.261,13	0,00
TAXAS	2 P	309.132,00	283.029,81	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMPOSTOS	2 P	1.317.181,71	1.192.625,11	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		57.292,41	104.110,71
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.453.436,56	-912.545,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		57.292,41	104.110,71
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	2 P	-1.453.436,56	-912.545,00	FORNECEDORES NACIONAIS	9 F	55.796,41	103.870,71
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		229.498,44	227.917,28	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	9 F	1.496,00	240,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		202.264,90	202.264,90	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEPÓSITOS JUDICIAIS	3 P	35.137,80	35.137,80	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3 P	167.127,10	167.127,10	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		27.233,54	25.652,38	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		406.524,81	375.893,54
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3 F	-2.226,42	-2.226,42	VALORES RESTITUÍVEIS		368.076,81	337.445,54
MATERNIDADE PAGO				CONSIGNAÇÕES	10 F	340.661,20	310.029,93
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3 F	27.691,56	27.691,56	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	10 F	1.803,80	1.803,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3 F	1.768,40	187,24	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	10 F	25.611,81	25.611,81
FAMÍLIA PAGO				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		38.448,00	38.448,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONSÓRCIOS A PAGAR	10 F	7.689,60	7.689,60
ESTOQUES		0,00	0,00	CONSÓRCIOS A PAGAR	10 P	30.758,40	30.758,40
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		49.439.136,26	30.845.842,66
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		47.570.886,39	28.977.592,79
ATIVO NÃO CIRCULANTE		49.065.757,11	42.864.819,28	PESSOAL A PAGAR		110.427,99	110.427,99
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		31.346.937,04	26.167.739,87	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	11 P	110.427,99	110.427,99
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		31.346.937,04	26.167.739,87	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		47.460.458,40	28.867.164,80
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	29.657.338,64	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	11 P	21.462.170,68	19.511.862,46
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	4 P	15.894.629,39	11.973.638,32	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	11 P	25.998.287,72	9.355.302,34
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	4 P	0,00	24.918.889,39	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		1.868.249,87	1.868.249,87
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	4 P	-14.205.030,99	-10.724.787,84	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		1.868.249,87	1.868.249,87
INVESTIMENTOS		30.758,40	30.758,40	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	11 P	1.868.249,87	1.868.249,87
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		30.758,40	30.758,40				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	4 P	30.758,40	30.758,40				

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2



ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		17.688.061,67	16.666.321,01	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		6.063.580,06	5.958.443,77	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	5 P	151.736,84	137.406,84	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	5 P	947.198,49	947.198,49	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	5 P	315.367,58	299.925,60	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	5 P	34.797,95	26.597,95				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	5 P	361.785,17	307.625,46	TOTAL PASSIVO		49.994.093,37	31.326.547,17
DEMAIS BENS MÓVEIS	5 P	4.252.694,03	4.239.689,43				
BENS IMÓVEIS		12.749.185,29	11.490.299,26	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
INSTALAÇÕES	5 P	539.909,61	539.909,61	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE USO ESPECIAL	5 P	1.160.518,13	1.160.518,13	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.960.406,85	13.443.411,09
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	5 P	5.591.683,25	4.544.811,71	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	5 P	5.457.074,30	5.245.059,81	RESULTADOS ACUMULADOS		3.960.406,85	13.443.411,09
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.124.703,68	-782.422,02	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.960.406,85	13.443.411,09
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	5 P	-1.105.344,90	-766.936,48	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	12 P	-9.483.004,24	23.131.640,24
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	5 P	-19.358,78	-15.485,54	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	12 P	13.443.411,09	-9.688.229,15
INTANGÍVEL		0,00	0,00	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.960.406,85	13.443.411,09
DIFERIDO		0,00	0,00	TOTAL		53.954.500,22	44.769.958,26
TOTAL		53.954.500,22	44.769.958,26				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://etec.ce.gov.br/ppw/validarDoc.aspx?CodigoDoc=924501cd-c867-45de-aba4-9c6291068151

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

Exercício de 2022



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		4.513.601,06	1.139.764,16	PASSIVO FINANCEIRO (524.198,71)+RP não Proc.(922.803,86)		1.447.002,57	988.305,11
ATIVO PERMANENTE		49.440.899,16	43.630.194,10	PASSIVO PERMANENTE		49.469.894,66	30.876.601,06
				SALDO PATRIMONIAL		3.037.602,99	12.905.052,09

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 924501cd-c867-45de-aba4-9c6291068151

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



Exercício de 2022

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		508.952,38	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		41.056.312,37	41.056.312,37
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		508.952,38	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		41.056.312,37	41.056.312,37
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		508.952,38	0,00	TOTAL		41.056.312,37	41.056.312,37

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 924501cd-c867-45de-aba4-9c6291068151

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.defin.ufpb.br/epu/validadorDocumento.aspx>
 Código do documento: 924501cd-e867-45df-aba4-9c6291068151
 Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.513.601,06	1.139.764,16	PASSIVO CIRCULANTE		524.198,71	449.946,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.486.367,52	1.114.111,78	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		91.139,89	700.204,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.486.367,52	1.114.111,78	PESSOAL A PAGAR		848,40	0,00
CONTA ÚNICA		3.790.604,11	372.811,51	PESSOAL A PAGAR		848,40	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		695.763,41	741.300,27	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		90.291,49	700.204,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		10.673,85	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		61.816,94	160.692,93
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		27.233,54	25.652,38	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		539,57	539,57
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		27.233,54	25.652,38	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		17.261,13	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		27.691,56	27.691,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		57.292,41	104.110,71
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		1.768,40	187,24	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		57.292,41	104.110,71
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		-2.226,42	-2.226,42	FORNECEDORES NACIONAIS		55.796,41	103.870,71
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		1.496,00	240,00
TOTAL		4.513.601,06	1.139.764,16	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		375.766,41	345.135,14
				VALORES RESTITUÍVEIS		368.076,81	337.445,54
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		1.803,80	1.803,80
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		25.611,81	25.611,81
				CONSIGNAÇÕES		340.661,20	310.029,93
				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		922.803,86	538.359,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		922.803,86	538.359,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		517.293,67	538.359,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		517.293,67	538.359,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		405.510,19	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		405.510,19	0,00
				TOTAL		1.447.002,57	988.305,11



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.:

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		375.142,05	765.374,82	PASSIVO CIRCULANTE		30.758,40	30.758,40
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		172.877,15	563.109,92	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		30.758,40	30.758,40
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		1.626.313,71	1.475.654,92	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		30.758,40	30.758,40
IMPOSTOS		1.317.181,71	1.192.625,11	CONSÓRCIOS A PAGAR		30.758,40	30.758,40
TAXAS		309.132,00	283.029,81				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.453.436,56	-912.545,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		49.439.136,26	30.845.842,66
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-1.453.436,56	-912.545,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		47.570.886,39	28.977.592,79
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		47.460.458,40	28.867.164,80
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		167.127,10	167.127,10	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		21.462.170,68	19.511.862,40
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		25.998.287,72	9.355.302,34
ATIVO NÃO CIRCULANTE		49.065.757,11	42.864.819,28	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		1.868.249,87	1.868.249,87
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		31.346.937,04	26.167.739,87	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		1.868.249,87	1.868.249,87
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		31.346.937,04	26.167.739,87	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		1.868.249,87	1.868.249,87
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		15.894.629,39	11.973.638,32				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		29.657.338,64	0,00	TOTAL		49.469.894,66	30.876.601,06
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		0,00	24.918.889,39				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-14.205.030,99	-10.724.787,84				
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		17.688.061,67	16.666.321,01				
BENS MÓVEIS		6.063.580,06	5.958.443,77				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		361.785,17	307.625,46				
BENS DE INFORMÁTICA		151.736,84	137.406,84				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		315.367,58	299.925,60				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		34.797,95	26.597,95				
VEÍCULOS		947.198,49	947.198,49				
DEMAIS BENS MÓVEIS		4.252.694,03	4.239.689,43				
BENS IMÓVEIS		12.749.185,29	11.490.299,26				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		5.591.683,25	4.544.811,71				
INSTALAÇÕES		539.909,61	539.909,61				
BENS DE USO ESPECIAL		1.160.518,13	1.160.518,13				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		5.457.074,30	5.245.059,81				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.124.703,68	-782.422,02				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.105.344,90	-766.936,48				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-19.358,78	-15.485,54				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.tcepe.org.br/portal/validarAssinatura.do?assinaturaCodigo=documento:924501cd-c867-45de-aba4-9c6291068151>



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		49.440.899,16	43.630.194,10				



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		0,50	-10.267.687,51
001	Ordinario		0,50	-10.269.688,02
110	GERAL		0,00	2.000,51
01	RECURSO PROPRIO (ORDINÁRIO)		2.864.001,77	-168.188,90
001	Ordinario		2.864.001,77	-168.188,90
02	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)		0,00	8.172,63
110	GERAL		0,00	8.172,63
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)		11.897,96	4.619,28
110	GERAL		11.897,96	4.619,28
21	RECURSO DE CONVÊNIO (VINCULADO)		470.382,39	30.437,69
110	GERAL		470.382,39	30.437,69
76	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE (VINCULADO)		0,00	6.265.259,72
001	Ordinario		0,00	6.265.259,72
77	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DO ENSINO (VINCULADO)		0,00	4.559.236,88
001	Ordinario		0,00	4.559.236,88
80	RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)		213,24	0,04
110	GERAL		213,24	0,04
91	CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE (VINCULADO)		35.283,08	13.691,29
110	GERAL		35.283,08	13.691,29
92	CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP (VINCULADO)		1.586,81	171,95
110	GERAL		1.586,81	171,95
99	EXTRAORÇAMENTÁRIA (ORDINÁRIO)		-324.825,26	-302.312,02
001	Ordinario		13.421,24	0,00
110	GERAL		-338.246,50	-302.312,02
TOTAL			3.066.598,49	151.459,05

Balanço Patrimonial

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
GESTÃO
ESTADO DE PERNAMBUCO**

**NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMOCIAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO -
GESTÃO**

(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

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

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

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





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, LINTHA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <http://etc.pe.gov.br/epp/condado.pe.gov.br>
CNPJ: 10.150.068/0001-00
Número do Documento: 92456cd-c07-45de-abaa-9c62906801

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do

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

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 189, de 14 de dezembro de 2022, conforme anexos XIX e XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

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

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

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. 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.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, LINTHA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://eccc.pf.gov.br/epp/validar>
Documento em Código de Verificação: 24350cc886745deaba49c669107e15b

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

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 ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2022, reconhecendo, assim, que o 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 2022. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

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

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

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





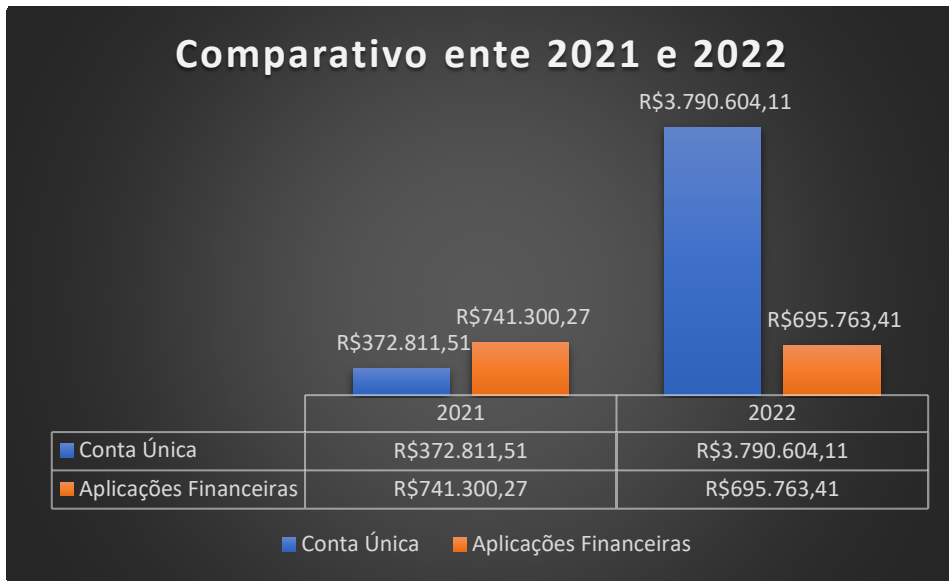
ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.888.743,11	1.905.138,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.486.367,52	1.114.111,78
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.486.367,52	1.114.111,78
CONTA ÚNICA	1 F	3.790.604,11	372.811,51
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	695.763,41	741.300,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		172.877,15	563.109,92
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		1.626.313,71	1.475.654,92
IMPOSTOS	2 P	1.317.181,71	1.192.625,11
TAXAS	2 P	309.132,00	283.029,81
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.453.436,56	-912.545,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	2 P	-1.453.436,56	-912.545,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		229.498,44	227.917,28
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		202.264,90	202.264,90
DEPÓSITOS JUDICIAIS	3 P	35.137,80	35.137,80
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3 P	167.127,10	167.127,10
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		27.233,54	25.652,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3 F	-2.226,42	-2.226,42
MATERNIDADE PAGO			
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3 F	27.691,56	27.691,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	3 F	1.768,40	187,24
FAMÍLIA PAGO			
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 bancos e conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 4.486.367,52. O valor disponível apresentou decréscimo de R\$ 3.372.255,74 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 1.114.111,78. Veja no gráfico sua composição:





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, LINTHIA LIMA DA SILVA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://stc.cei.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 9245021-81-867-45de-ab4-96297088151



Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária e 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\$ 1.626.313,71
Impostos	R\$ 1.317.181,71
Taxas	R\$ 309.132,00
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Curto Prazo	R\$ 1.453.436,56
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 172.877,15

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 2018 a 2022 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 a 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\$ 27.233,54
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 229.498,44

ATIVO NÃO CIRCULANTE	73.982.086,63	42.864.819,28
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	56.263.266,56	26.167.739,87
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	56.263.266,56	26.167.739,87
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	4 P 0,00	11.973.638,32
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	4 P 15.894.629,40	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	4 P 29.657.338,64	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	4 P 24.916.329,51	24.918.889,39
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	4 P -14.205.030,99	-10.724.787,84
INVESTIMENTOS	30.758,40	30.758,40
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	30.758,40	30.758,40
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	4 P 30.758,40	30.758,40
IMOBILIZADO	17.688.061,67	16.666.321,01
BENS MÓVEIS	6.063.580,06	5.958.443,77
BENS DE INFORMÁTICA	5 P 151.736,84	137.406,84
VEÍCULOS	5 P 947.198,49	947.198,49
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	5 P 315.367,58	299.925,60
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	5 P 34.797,95	26.597,95
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	5 P 361.785,17	307.625,46
DEMAIS BENS MÓVEIS	5 P 4.252.694,03	4.239.689,43
BENS IMÓVEIS	12.749.185,29	11.490.299,26
INSTALAÇÕES	5 P 539.909,61	539.909,61
BENS DE USO ESPECIAL	5 P 1.160.518,13	1.160.518,13
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	5 P 5.591.683,25	4.544.811,71
DEMAIS BENS IMÓVEIS	5 P 5.457.074,30	5.245.059,81
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-1.124.703,68	-782.422,02
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	5 P -1.105.344,90	-766.936,48
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	5 P -19.358,78	-15.485,54
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL	78.870.829,74	44.769.958,26

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 ampliem 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\$ 15.894.629,39
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	-R\$ 14.205.030,99
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 29.657.338,64
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 31.346.937,04

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 ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil 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\$ 6.063.580,06
Bens Imóveis	R\$ 12.749.185,29
(-) Depreciações	(-1.124.703,68)
Total do Imobilizado	R\$ 17.688.061,67





PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	6	F	554.957,11	480.704,51
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS			91.139,89	700,26
PESSOAL A PAGAR			848,40	0,00
PESSOAL A PAGAR	7	F	848,40	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			90.291,49	700,26
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	8	F	539,57	539,57
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	8	F	10.673,85	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	8	F	61.816,94	160,69
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	8	F	17.261,13	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO			57.292,41	104.110,71
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO			57.292,41	104.110,71
FORNECEDORES NACIONAIS	9	F	55.796,41	103.870,71
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	9	F	1.496,00	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			406.524,81	375.893,54
VALORES RESTITUÍVEIS			368.076,81	337.445,54
CONSIGNAÇÕES	10	F	340.661,20	310.029,93
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	10	F	1.803,80	1.803,80
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	10	F	25.611,81	25.611,81
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			38.448,00	38.448,00
CONSÓRCIOS A PAGAR	10	F	7.689,60	7.689,60
CONSÓRCIOS A PAGAR	10	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	848,40	F
Encargos Sociais a pagar	90,291,49	F
Fornecedores a pagar	57,292,41	F
Demais Obrigações a CP	406.524,81	F
Total do Passivo Circulante	554.957,11	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		49.439.136,26	30.845.842,66
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		47.570.886,39	28.977.592,79
PESSOAL A PAGAR		110.427,99	110.427,99
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	11 P	110.427,99	110.427,99
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		47.460.458,40	28.867.164,80
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	11 P	21.462.170,68	19.511.862,46
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	11 P	25.998.287,72	9.355.302,34
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		1.868.249,87	1.868.249,87
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		1.868.249,87	1.868.249,87
OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	11 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		49.994.093,37	31.326.547,17

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, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em R\$ 30.845.842,66, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
INSS	R\$ 21.462.170,68
CELPE	R\$ 1.868.249,87
FUNPRECON	R\$ 25.998.287,72
PRECATÓRIOS DE PESSOAL LP	R\$ 110.427,99
TOTAL DO DÍVIDA PARCELADA	49.439.136,26



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 do 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 2022-Exercício 2022:

Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos	R\$ 154.748.420,30
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos	R\$ 171.942.689,26
(-) Compensação Previdência do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ (17.194.268,93)
Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder	R\$ 99.311.767,58
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder	R\$ 171.331.754,76
(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ (29.272.966,23)
(-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ (25.613.845,45)
(-) Compensação Previdência do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ (17.133.175,47)
Plano Previdenciário – Plano de Amortização	-

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.960.406,85	13.443.411,09
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		3.960.406,85	13.443.411,09
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.960.406,85	13.443.411,09
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	12 P	-9.483.004,24	23.131.640,24
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	12 P	13.443.411,09	-9.688.229,15
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.960.406,85	13.443.411,09

Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi SUPERAVITÁRIO de R\$ 3.960.406,85, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 9.483.004,24, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 13.443.411,09, 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 2022, 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

