



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
Assesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 0292d04f-6f73-4d21-8f16-30d9810a4531

ITEM – 08

Balanço Patrimonial do município (Anexo 14 da Lei Federal nº. 4.320/64), evidenciando ao lado das contas contábeis o “Indicador do Superávit Financeiro - Atributos Financeiro [F] e Permanente [P]” (atributo legal da conta contábil), acompanhado das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos XIX e XXII, no que couber), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2)



PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.359.955,32	550.760,37	PASSIVO CIRCULANTE		2.188.032,10	709.337,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.499.850,00	260.192,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		307,45	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.499.850,00	260.192,85	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		307,45	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	01 F	3.499.850,00	260.192,85	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	06 F	307,45	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		569.537,80	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		632.819,77	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.478.387,60	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	02 P	299.110,94	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.478.387,60	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	02 P	333.708,83	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	07 F	1.475.887,60	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-63.281,97	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	07 F	2.500,00	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	02 P	-63.281,97	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		290.567,52	290.567,52	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		290.567,52	290.567,52	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	02 F	290.567,52	290.567,52	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		709.337,05	709.337,05
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		709.337,05	709.337,05
ESTOQUES		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	08 F	709.337,05	709.337,05
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		23.751.879,68	25.970.444,71
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		23.695.006,65	25.912.291,74
ATIVO NÃO CIRCULANTE		24.431.550,18	23.285.285,61	PESSOAL A PAGAR		39.994,88	167.558,59
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.288.945,86	914.220,74	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	11 P	39.994,88	167.558,59
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.288.945,86	914.220,74	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		23.655.011,77	25.744.733,15
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	04 P	1.432.162,06	1.142.775,92	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	11 P	5.895.574,56	7.155.543,97
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	04 P	-143.216,20	-228.555,18	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	11 P	17.662.639,21	18.492.391,18
INVESTIMENTOS		108.466,30	0,00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	11 P	96.798,00	96.798,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		108.466,30	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	06 P	108.466,30	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		23.034.138,02	22.371.064,87	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		8.687.036,90	8.193.606,27	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	06 P	210.856,99	140.877,59	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		56.873,03	58.152,97
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	06 P	606.501,70	518.613,26	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		56.873,03	58.152,97
VEÍCULOS	06 P	1.756.213,86	1.439.213,86	DÉBITOS PARCELADOS - DEMAIS ENTIDADES	13 P	56.873,03	58.152,97
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	06 P	332.626,25	327.402,99	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	06 P	33.383,58	31.512,44	TOTAL PASSIVO		25.939.911,78	26.679.781,76
DEMAIS BENS MÓVEIS	06 P	5.747.454,52	5.735.986,13				
BENS IMÓVEIS		14.351.406,59	14.177.458,60				
BENS DE USO ESPECIAL	06 P	815.000,00	815.000,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	06 P	13.536.406,59	13.362.458,60				

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)



ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	06 P	-4.305,47	0,00	ESPECIFICAÇÃO			
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.851.593,72	-2.843.735,78
DIFERIDO		0,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
TOTAL		28.791.505,50	23.836.045,98	RESULTADOS ACUMULADOS		2.851.593,72	-2.843.735,78
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.851.593,72	-2.843.735,78
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	14 P	5.695.329,50	3.240.419,56
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	14 P	-2.843.735,78	-6.084.155,34
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.851.593,72	-2.843.735,78
				TOTAL		28.791.505,50	23.836.045,98

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
 Acesso em: https://cert.br.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx Código do documento: 0292004f-6173-4d21-81f6-30d9810a44501

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)



3 of 24

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		3.790.417,52	550.760,37	PASSIVO FINANCEIRO (2.188.032,10)+RP não Proc.(0,00)		2.188.032,10	709.337,05
ATIVO PERMANENTE		25.001.087,98	23.285.285,61	PASSIVO PERMANENTE		23.751.879,68	25.970.444,71
				SALDO PATRIMONIAL		2.851.593,72	-2.843.735,78

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)



4 of 24

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		26.056.410,53	25.970.444,71
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		26.056.410,53	25.970.444,71
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		26.056.410,53	25.970.444,71

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
 Acesse em: [https://eicce.tce-pc.gov.br/gppw/auda/Doc:seam/Código do documento: 0292404f-6173-4d21-81f6-30d9810a4501](https://eicce.tce-pc.gov.br/gppw/auda/Doc:seam/Código%20do%20documento:0292404f-6173-4d21-81f6-30d9810a4501)



PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

Entidade Isolada

ESTADO DE PERNAMBUCO

BALANÇO PATRIMONIAL

Resolução TC nº 153, de 15 de dezembro de 2021



PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

NOTA EXPLICATIVA



Prefeitura Municipal de João Alfredo

APRESENTAÇÃO DO ÓRGÃO

Nome da Entidade: Prefeitura Municipal de João Alfredo

Natureza Jurídica: 103-3 - Órgão Público do Poder Executivo Municipal

Domicílio do Órgão: Rua 13 de Maio, nº S/N, bairro Centro,

CEP: 55720-000

Telefone: (81) 3648-1156

CNPJ: 11.097.359/0001-45

E-mail: controleinterno@joaoalfredo.pe.gov.br

Site: www.joaoalfredo.pe.gov.br

Prefeito – José Antonio Martins da Silva

Vice Prefeito – Adeildo Batista de Oliveira Filho

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

Natureza das operações e principais atividades do órgão

A Prefeitura Municipal de João Alfredo - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 "Órgão Público do Poder Executivo Municipal".

A Prefeitura de João Alfredo - PE possui como atividade principal a "administração pública geral". Durante exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1090,

30 de outubro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0292404f-6173-4d27-8115-30d9810a4501

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

NOTA EXPLICATIVA

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira
CRC: PE – 017.714/O
Email: carlos_oliveir@hotmail.com

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2020, Portaria interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª 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.

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, A Prefeitura Municipal vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
Acesse em: <https://etc.tce.pe.gov.br/>
Código do documento: 029210-46173-4270116-3009810a4501

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



NOTA EXPLICATIVA

POLÍTICAS CONTÁBEIS

Genericamente, a abordagem direcionada aos diversos elementos patrimoniais e orçamentários, incluindo a sistemática de registro e evidenciação, ocorreram em observância às normas vigentes, em especial, ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP – e às Matrizes de Contabilidade Aplicadas às Atividades das Funções SIAFI.

As principais políticas contábeis adotadas para os grupos patrimoniais foram as seguintes:

a) Disponibilidades: As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo seu valor original e representam, essencialmente, os numerários recebidos para fazer jus ao pagamento das despesas da instituição.

b) Créditos e Obrigações: Os créditos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo seu valor original, sobremaneira, ao grupo de contas Demais Créditos e Valores a Curto Prazo no Ativo, e Fornecedores (Nacionais) e Demais Obrigações de Curto Prazo no Passivo.

c) Estoques: Os estoques são destinados à utilização própria do órgão, no curso normal de suas atividades. São mensurados pelo valor de aquisição e o método utilizado para mensuração e avaliação das saídas do estoque é o custo médio ponderado;

d) Investimentos Permanentes: As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial.

e) Imobilizado: O Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2005, estabeleceu como prazo final para os municípios com menos de 50 mil habitantes a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

f) Intangível: Os ativos intangíveis são avaliados pelo método da reavaliação, reconhecidos, inicialmente, por seu valor de aquisição ou geração interna, quando houver.

CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Com o novo PCASP, houve grande esforço da equipe técnica, para implantação de controles e procedimentos contábeis, entre eles, estão: a reavaliação patrimonial (bens móveis, imóveis e intangíveis); registro contábil da depreciação; apropriação de despesas pagas antecipadamente; e o controle de estoque.

As receitas e despesas dependentes e independentes da execução orçamentária foram escrituradas pelo método das partidas dobradas, para correta demonstração da receita efetivamente arrecadada bem como da despesa efetivamente realizada.

O Regime Contábil utilizado foi o regime Misto, sendo Regime de Caixa para o Registro das Receitas e o de Competência para as Despesas.

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validadorDoc.aspx>
Código do documento: 0292404f-6f73-4d21-8f16-30d9810a4501

BALANÇO PATRIMONIAL

a) Critérios contábeis adotados para o Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 da Lei 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.

Pode-se usar 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 potenciais de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a 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 seus passivos.

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

b) Análise do Balanço Patrimonial

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



NOTA EXPLICATIVA

Balanco Patrimonial	Exercicio Anterior		Exercicio Atual		
	2020	AV	2021	AV	AH
ATIVO					
Ativo Circulante	550.760,37	2,31%	4.359.955,32	15,14%	691,62%
Ativo não Circulante	23.285.285,61	97,69%	24.431.550,18	84,86%	4,92%
Total	23.836.045,98	100,00%	28.791.505,50	100,00%	20,79%
PASSIVO					
Passivo Circulante	709.337,05	2,66%	2.188.032,10	8,44%	208,46%
Passivo não Circulante	25.970.444,71	97,34%	23.751.879,68	91,56%	-8,54%
Total	26.679.781,76	100,00%	25.939.911,78	100,00%	-2,77%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Resultados Acumulados	-2.843.735,78	100,00%	2.851.593,72	100,00%	-200,28%
Total	23.836.045,98	100,00%	28.791.505,50	100,00%	20,79%

REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS:

ATIVO CIRCULANTE

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



NOTA EXPLICATIVA

ATIVO CIRCULANTE			4.359.955,32	550.760,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			3.499.850,00	260.192,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			3.499.850,00	260.192,85
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	01	F	3.499.850,00	260.192,85
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			569.537,80	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			632.819,77	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	02	P	299.110,94	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	02	P	333.708,83	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO			-63.281,97	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	02	P	-63.281,97	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			290.567,52	290.567,52
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO			290.567,52	290.567,52
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	02	F	290.567,52	290.567,52
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 ANTECIPADAMENT			0,00	0,00

1) Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentado em moeda nacional.

Conta	Descrição	Valor
1.1.1.1.1.01.00.00	Caixa	0,00
1.1.1.1.1.19.00.00	Banco conta movimento e vinculada	3.499.850,00
1.1.1.1.1.50.00.00	Aplicação financeira	0,00
TOTAL GERAL		3.499.850,00

2) Créditos a Curto Prazo

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



NOTA EXPLICATIVA

Os direitos, os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida e anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. Os direitos, os títulos de crédito prefixadas são ajustados a valor presente. Os direitos, os títulos de crédito pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

Em consonância com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor público, o qual elenca os procedimentos contábeis para registro e controle da Dívida Ativa, o encaminhamento, inscrição, a movimentação dos créditos inscritos e a respectiva baixa, pela apuração de certeza e liquidez de valores inscritos, o Balanço Patrimonial evidencia tempestivamente a apuração de valores de curto e longo prazo.

No circulante devem ser registrados os valores inscritos cuja expectativa de recebimento é até o encerramento do próximo exercício. Portanto, a divisão da Dívida Ativa se estabelece de acordo com esta regra. A curto prazo foram reconhecidos o montante de R\$632.819,77, com ajuste de perda em 10% do valor total reconhecido.

Conta	Descrição	Valor
1.1.2.0.00.00	Dívida Ativa Tributária a curto Prazo	632.819,77
1.1.2.9.00.00	(-) Ajuste de Perdas de Credito a Curto Prazo	63.281,97
TOTAL		569.536,80

Evidenciou-se os Valores em trânsito Realizáveis a Curto Prazo, advindo do exercício anterior, no montante de R\$ 290.567,52.

3) Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos de compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção.

Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo. A entidade evidenciou o almoxarifado com o saldo final da Merenda Escolar conforme tabela abaixo:

Conta	Descrição	Valor
1.1.5.6.00.00.00	Almoxarifado	0,00
	TOTAL GERAL	0,00

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



NOTA EXPLICATIVA

ATIVO CIRCULANTE

ATIVO NÃO CIRCULANTE		24.435.855,65	23.285.285,61
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.288.945,86	914.220,74
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.288.945,86	914.220,74
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	04 P	1.432.162,06	1.142.775,92
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	04 P	-143.216,20	-228.555,18
INVESTIMENTOS		108.466,30	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		108.466,30	0,00
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	06 P	108.466,30	0,00
IMOBILIZADO		23.038.443,49	22.371.064,87
BENS MÓVEIS		8.687.036,90	8.193.606,27
BENS DE INFORMÁTICA	06 P	210.856,99	140.877,59
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	06 P	606.501,70	518.613,26
VEÍCULOS	06 P	1.756.213,86	1.439.213,86
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	06 P	332.626,25	327.402,99
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	06 P	33.383,58	31.512,44
DEMAIS BENS MÓVEIS	06 P	5.747.454,52	5.735.986,13
BENS IMÓVEIS		14.351.406,59	14.177.458,60
BENS DE USO ESPECIAL	06 P	815.000,00	815.000,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	06 P	13.536.406,59	13.362.458,60
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-4.305,47	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	06 P	-4.305,47	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

4) Créditos a Longo Prazo

Para o não circulante se evidenciou o valor de **R\$ 1.432.162,06**. Os valores inscritos e atualizados se encontram em conformidade com a informação fornecida pelo Departamento Tributário Municipal.

Com base no histórico de reconhecimento e para que o patrimônio público seja evidenciado adequadamente, é necessária a constituição de um ajuste para refletir as prováveis perdas de créditos tributários a receber, classificados no ativo circulante, decorrentes da inadimplência dos contribuintes, uma vez que tais fatos são recorrentes e interferem significativamente nos processos de tomada de decisão na gestão das entidades públicas. O método de constituição para ajustes de perdas de créditos relativos a tributos é pela média dos períodos anteriores. Foi constituído para o exercício o montante de **R\$ -143.216,20**.

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

NOTA EXPLICATIVA



Conta	Descrição	Valor
1.2.1.1.2.04.00.00	Dívida Ativa Tributária Longo Prazo	1.432.162,06
1.2.1.1.2.99.00.00	(-) Ajustes de Perdas de Crédito a Longo Prazo	-143.216,20
TOTAL GERAL		1.288.945,86

5) Investimentos Permanentes

As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método de equivalência patrimonial. O Município possui investimentos permanentes no montante de **R\$ 108.466,30** (cento e oito mil, quatrocentos e sessenta e seis reais e trinta centavos) através dos consórcios: CONIAPE, CONIDER e COMUPE.

6) Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

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

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

a) Formação de comissão do patrimônio

O decreto para criação da comissão permanente de servidores, responsáveis pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar procedimentos contábeis patrimonial da Município de João Alfredo foi formalizado no exercício de 2020. Em 2021, concluiu-se o levantamento dos bens em comparação com os registros efetuados no final do exercício anterior.

b) Reconhecimento e mensuração de ativos

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

NOTA EXPLICATIVA



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

No tocante a mensuração, consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. Normalmente, o valor contábil abaixo do valor de mercado se deve a perda do poder aquisitivo da moeda desde a data da aquisição dos bens. Por sua vez, o valor contábil acima do valor de mercado, se deve ao não cálculo da depreciação, mantendo o ativo, sempre o valor original e não seu valor histórico.

Em atendimento à orientação prevista nas normas, principalmente aos princípios do valor original e da continuidade, relativos ao assunto, O município de João Alfredo, adotará, para fins de ajuste inicial, o valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens que apresentavam valor contábil substancialmente superior ao seu valor justo, com base em pesquisa de mercado, considerando ainda a sua data de aquisição.

c) MCASP, p. 210 e 198 – 7ª Edição - Depreciação

Com relação à avaliação do Ativo, a Prefeitura Municipal vem estudando a situação dos bens sob o seu poder e guarda, traçando as diretrizes para que os mesmos possam ser reajustados a valor justo, e posteriormente, dar início ao processo de depreciação dos mesmos.

Somente após mensuração do valor dos ativos, para fins de ajuste inicial, pelo critério do valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens, a entidade, adotou o método de depreciação linear, com estabelecimento de valor residual e vida útil dos bens, de acordo com cada classe, atendendo ao disposto nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e elaborada com base em pesquisa de mercado. Neste exercício, adotou medidas de mensuração para reconhecimento das depreciações vinculadas ao Balanço Patrimonial. O valor acumulado de depreciação corresponde ao montante de **R\$ 4.305,47**, demonstrado a seguir:

Conta	Descrição	Valor
1.2.3.8.1.01.01.00	Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos	113,48
1.2.3.8.1.01.02.00	Depreciação Acumulada de Bens de Informática	2.313,77
1.2.3.8.1.01.03.00	Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios	1.783,28
1.2.3.8.1.01.04.00	Depreciação Acumulada de Materiais Culturais, educacionais	84,21
1.2.3.8.1.01.99.00	Depreciação Acumulada de Demais Bens Móveis	10,73

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



NOTA EXPLICATIVA

TOTAL GERAL

4.305,47

d) MCASP, 7ª Edição, p. 198 - Redução do valor recuperável (impairment)

A entidade adotará as tratativas das NBCASP, e manterá o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, com o objetivo de determinar e avaliar sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado.

Redução a valor recuperável é o ajuste ao valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo, quando esse for inferior ao valor líquido contábil. É o reconhecimento de uma perda dos benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço de um ativo, adicional e acima do reconhecimento sistemático das perdas de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço que se efetua normalmente.

e) Valor econômico do patrimônio

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio do Município de João Alfredo, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2021:

BENS MÓVEIS		
Conta	Descrição	Valor
1.2.3.1.1.01.00.00	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	332.626,25
1.2.3.1.1.02.00.00	Bens de Informática	210.856,99
1.2.3.1.1.03.00.00	Móveis e Utensílios	606.501,70
1.2.3.1.1.04.00.00	Materiais Culturais, educacionais e de comunicação	33.383,58
1.2.3.1.1.05.00.00	Veículos	1.756.213,86
1.2.3.1.1.06.00.00	Peças e Conjuntos de Reposição	-
1.2.3.1.1.99.00.00	Demais bens móveis	5.747.454,52
TOTAL GERAL		R\$ 8.687.036,90
BENS IMÓVEIS		
1.2.3.2.1.07.00.00	Instalações	-

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2021)

**NOTA EXPLICATIVA**

1.2.3.2.1.06.00.00	Bens Imóveis em andamento	-
1.2.3.2..1.01.98.00	Bens de uso especial	815.000,00
1.2.3.2.1.99.00.00	Demais bens imóveis	13.536.406,59
TOTAL BRUTO		14.351.406,59
TOTAL DO IMOBILIZADO		23.038.443,49
1.2.3.8.1.01.00	(-) Depreciação acumulada - Bens Móveis	(4.305,47)
TOTAL GERAL		R\$ 23.034.138,02

f) Intangível

Os ativos intangíveis são incorpóreos representados por direitos de uso de um bem ou direitos associados a uma organização. Não Houve Bens Intangíveis registrados em balanço para o exercício de 2021.

g) Diferido

Compreende as despesas pré-operacionais e os gastos de reestruturação que contribuirão, efetivamente, para o aumento do resultado de mais de um exercício social e que não configuram tão somente uma redução de custos ou acréscimo na eficiência operacional. Não houve registro de Ativo Não Circulante Diferido no exercício.

PASSIVO CIRCULANTE

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



NOTA EXPLICATIVA

PASSIVO CIRCULANTE		2.188.032,10	709.337,05
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		307,45	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		307,45	0,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	06 F	307,45	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.478.387,60	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.478.387,60	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	07 F	1.475.887,60	0,00
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	07 F	2.500,00	0,00
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		709.337,05	709.337,05
VALORES RESTITUÍVEIS		709.337,05	709.337,05
CONSIGNAÇÕES	08 F	709.337,05	709.337,05

7) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. A entidade evidenciou o montante de **R\$ 307,45** (trezentos e sete reais e quarenta e cinco centavos) referente a encargos sociais a pagar com vencimento no curto prazo.

8) Obrigações com fornecedores a pagar Curto Prazo

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade cujo vencimento efetuará no exercício seguinte com denominação de Restos a Pagar Processados. O montante apresentado em balanço é de **R\$ 1.478.387,60** (um milhão e quatrocentos e setenta e oito mil e trezentos e oitenta e sete reais e sessenta centavos).

9) Demais obrigações de curto prazo

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



NOTA EXPLICATIVA

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. No exercício de 2021, o valor corresponde a consignações, ou seja, refere-se ao saldo das Contas Extra orçamentárias, isto é, valores que foram descontados/consignados em folhas, faturas de serviços e não recolhidos no exercício ou exercício anterior. Tais valores podem ser encontrados na Demonstração da Dívida Flutuante. O órgão e o montante corresponde a **R\$ 709.737,05** (setecentos e nove mil e setecentos e trinta e sete reais e cinco centavos).

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		23.751.879,68	25.970.444,71
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		23.695.006,65	25.912.291,74
PESSOAL A PAGAR		39.994,88	167.558,59
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	11 P	39.994,88	167.558,59
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		23.655.011,77	25.744.733,15
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	11 P	5.895.574,56	7.155.543,97
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	11 P	17.662.639,21	18.492.391,18
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	11 P	96.798,00	96.798,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
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		56.873,03	58.152,97
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		56.873,03	58.152,97
DÉBITOS PARCELADOS - DE MAIS ENTIDADES	13 P	56.873,03	58.152,97
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00

10) Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto e longo prazo. Foram reconhecidas as provisões de 13º salário apropriadas na base de 1/12 do valor bruto da folha de pagamento da unidade.

11) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



20

NOTA EXPLICATIVA

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à salários ou remunerações, bem como benefícios quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, em vencimento no longo prazo. As Obrigações foram evidenciadas da seguinte forma:

Conta	Descrição	Valor
2.2.1.1.1.04.03.00	Precatórios de Pessoal - Regime	39.994,88
2.2.1.4.2.01.00.00	Contribuição ao Regime Próprio de Previdência (RPPS)	5.595.574,56
2.2.1.4.3.01.00.00	Contribuição ao RGPS - Débitos Parcelados	17.662.639,21
2.2.1.4.3.02.00.00	Contribuições Sociais - Débitos Parcelados	96.798,00
TOTAL GERAL		23.695.011,77

12) Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à fornecedores de materiais e mercadorias utilizados em atividades operacionais da entidade inclusive os precatórios decorrentes destas obrigações. Compreende também as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviço. O montante de **R\$ 0,00**.

Conta	Descrição	Valor
2.2.3.1.0.00.00.00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	0,00
TOTAL GERAL		0,00

13) Demais Obrigações a Longo Prazo

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



2

NOTA EXPLICATIVA

Compreende outras obrigações não classificáveis em grupos específicos deste plano de contas, com vencimento no longo prazo. Evidenciou-se o montante de R\$ **56.873,03**, provenientes de Financiamento junto ao CONIAPE do exercício de 2020.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.851.593,72	-2.843.735,78
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		2.851.593,72	-2.843.735,78
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.851.593,72	-2.843.735,78
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	14 P	5.695.329,50	3.240.419,56
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	14 P	-2.843.735,78	-6.084.155,34

14) Patrimônio Líquido

No patrimônio líquido, deve ser evidenciado o resultado do período segregado dos resultados acumulados de períodos anteriores. O resultado patrimonial do período é a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, apurada na Demonstração das Variações Patrimoniais, que evidencia o desempenho das entidades do setor público. No encerramento do exercício, o Patrimônio Líquido (PL) compreende um montante de R\$ 2.851.593,72, com o superávit do exercício corrente no montante de R\$ 5.695.329,50.

15) Demais elementos patrimoniais

15.1 - NBC T SP 16.5 - Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Em 2021 não foram registrados ajustes de exercícios anteriores.

15.2 - NBC T SP 16.10 e MCASP, p. 161 – 7ª Edição - Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

15.3 - NBC T SP 16.01 - Transferência de Ativos

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.asp?Codigo=0292104f1b73-4d21-81f6-30d9810a44501

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



21

NOTA EXPLICATIVA

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

15.4 - NBC T SP 16.10 - Ativos intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

15.5 - NBC T SP 16.7 - Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

15.6 - MCASP, p. 222 - Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias

Para os demais itens tratados sobre o contexto, não houve reconhecimento e/ou evidenciação de Ativos Contingentes e Passivos Contingentes.

15.7 - Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

NOTA EXPLICATIVA



2

15.8 - Análise de quocientes

Liquidez imediata	Disponibilidades	0,70
	Passivo circulante	
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	1,99
	Passivo circulante	
Liquidez Seca	Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo	0,83
	Passivo Circulante	
Liquidez Geral	Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	1,11
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
Índice de Solvência	Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante	1,11
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	0,90
	Ativo Total	
Composição do Endividamento	Passivo Circulante	0,08
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	

A **Liquidez Imediata** indica a capacidade financeira da entidade em honrar imediatamente seus compromissos de curto prazo contando apenas com suas disponibilidades, ou seja, os recursos disponíveis em caixa ou bancos, no caso do município, a é 0,70, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,70 de disponibilidades.

A **Liquidez Corrente** demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.), no caso da Entidade é de 1,99.

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



2

NOTA EXPLICATIVA

A Liquidez Seca demonstra quanto a entidade poderá dispor de recursos circulantes, sem levar em consideração seus itens não monetários como os estoques, almoxarifados e as despesas antecipadas, para fazer face às suas obrigações de curto prazo, no caso da entidade é de 0,83.

A Liquidez Geral, ou índice de solvência geral, é uma medida de capacidade da entidade em honrar todas as suas exigibilidades, contando, para isso, com os seus recursos realizáveis a curto e longo prazos, o qual corresponde a 1,11, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 1,11 de recursos do ativo.

O Índice de Solvência. Uma entidade é solvente quando está em condições de fazer frente a suas obrigações e ainda apresenta uma situação patrimonial que garanta sua sobrevivência no futuro. No caso da entidade é de 1,11.

O Endividamento Geral demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso da entidade é de 0,90.

A Composição do Endividamento representa a parcela de curto prazo sobre a composição do endividamento total. Geralmente é melhor para a entidade que suas dívidas sejam de longo prazo. No caso da entidade é de 0,08. Todas as suas dívidas são de curto prazo.

16) Outras informações relevantes

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no

futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.790.417,52	550.760,37	PASSIVO CIRCULANTE		2.188.032,10	709.337,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.499.850,00	260.192,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		307,45	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.499.850,00	260.192,85	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		307,45	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		3.499.850,00	260.192,85	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		307,45	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		290.567,52	290.567,52	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.478.387,60	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		290.567,52	290.567,52	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.478.387,60	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		290.567,52	290.567,52	FORNECEDORES NACIONAIS		1.475.887,60	0,00
TOTAL		3.790.417,52	550.760,37	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.500,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		709.337,05	709.337,05
				VALORES RESTITUÍVEIS		709.337,05	709.337,05
				CONSIGNAÇÕES		709.337,05	709.337,05
				TOTAL		2.188.032,10	709.337,05

1 of 1



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.pmpjv.alfrdo.pb.gov.br/portal/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:0292404f-6173-4d21-81f6-30d9810a4d501>

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE



Dezembro(31/12/2021)

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:0292104f-6173-4d21-81f6-30d9810a4501>

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		569.537,80	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		23.751.879,68	25.970.444,71
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		569.537,80	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		23.695.006,65	25.912.291,74
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		632.819,77	0,00	PESSOAL A PAGAR		39.994,88	167.558,59
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		299.110,94	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		39.994,88	167.558,59
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		333.708,83	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		23.655.011,77	25.744.733,15
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-63.281,97	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		5.895.574,56	7.155.543,97
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-63.281,97	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		17.662.639,21	18.492.391,18
				CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS		96.798,00	96.798,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		24.431.550,18	23.285.285,61	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		56.873,03	58.152,97
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.288.945,86	914.220,74	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		56.873,03	58.152,97
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.288.945,86	914.220,74	DÉBITOS PARCELADOS – DEMAIS ENTIDADES		56.873,03	58.152,97
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.432.162,06	1.142.775,92				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-143.216,20	-228.555,18	TOTAL		23.751.879,68	25.970.444,71
INVESTIMENTOS		108.466,30	0,00				
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		108.466,30	0,00				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRI		108.466,30	0,00				
IMOBILIZADO		23.034.138,02	22.371.064,87				
BENS MÓVEIS		8.687.036,90	8.193.606,27				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		332.626,25	327.402,99				
BENS DE INFORMÁTICA		210.856,99	140.877,59				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		606.501,70	518.613,26				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		33.383,58	31.512,44				
VEÍCULOS		1.756.213,86	1.439.213,86				
DEMAIS BENS MÓVEIS		5.747.454,52	5.735.986,13				
BENS IMÓVEIS		14.351.406,59	14.177.458,60				
BENS DE USO ESPECIAL		815.000,00	815.000,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		13.536.406,59	13.362.458,60				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-4.305,47	0,00				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-4.305,47	0,00				
TOTAL		25.001.087,98	23.285.285,61				

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

1 of 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario		518,22	0,00
110	GERAL		60,70	0,00
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		457,52	0,00
001	Ordinario		872.320,98	-416.372,15
002	Diversos Recursos		-930.223,04	0,00
110	GERAL		1.104.677,13	0,00
210	EDUCAÇÃO GERAL		481.820,34	-416.372,15
01	OUTROS CONVÊNIOS (ORDINÁRIO)		216.046,55	0,00
002	Diversos Recursos		729.546,22	257.795,47
100	GERAL TOTAL		49.987,32	0,00
510	Outras Transf. de Convênios da União		1.049.558,90	257.795,47
			-370.000,00	0,00
TOTAL			1.602.385,42	-158.576,68

