



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: 2b1bd987-c94d-4331-a6cc-a2d76d1d5511

ITEM – 06

Balço 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 X e XIII, 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)

CONSOLIDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		52.600.212,10	21.757.962,88	PASSIVO CIRCULANTE		5.889.022,32	3.641.907,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		45.205.971,15	14.311.851,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.616.960,31	2.616.702,86
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		45.205.971,15	14.311.851,39	PESSOAL A PAGAR		0,00	50,00
CONTA ÚNICA RPPS	01 F	10.790.514,80	9.674.777,36	PESSOAL A PAGAR	07 F	0,00	50,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	01 F	34.415.456,35	4.637.074,03	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.616.960,31	2.616.652,86
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		6.324.923,62	7.155.543,97	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	07 F	3.000,00	3.000,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		5.755.385,82	7.155.543,97	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	07 F	247,37	247,37
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	02 P	5.755.385,82	7.155.543,97	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	07 F	2.612.493,19	2.612.185,74
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		632.819,77	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	07 F	1.219,75	1.219,75
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	02 P	299.110,94	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	02 P	333.708,83	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.439.777,17	230.309,16
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-63.281,97	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.439.777,17	230.309,16
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	02 P	-63.281,97	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	08 F	2.437.277,17	230.309,16
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		785.946,14	290.567,52	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	08 F	2.500,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		785.946,14	290.567,52	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	02 F	290.567,52	290.567,52	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	02 P	495.378,62	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		832.284,84	794.895,17
ESTOQUES		283.371,19	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		832.284,84	794.895,17
ALMOXARIFADO		283.371,19	0,00	CONSIGNAÇÕES	09 F	832.284,84	794.895,17
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	03 P	283.371,19	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		204.056.563,83	67.149.538,93
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		23.695.006,65	25.912.291,74
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR		39.994,88	167.558,59
				PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	11 P	39.994,88	167.558,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE		37.640.227,36	33.459.768,90	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		23.655.011,77	25.744.733,15
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.288.945,86	914.220,74	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	11 P	5.895.574,56	7.155.543,97
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.288.945,86	914.220,74	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	11 P	17.662.639,21	18.492.391,18
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	04 P	1.432.162,06	1.142.775,92	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	11 P	96.798,00	96.798,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	04 P	-143.216,20	-228.555,18	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		108.466,30	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		108.466,30	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	05 P	108.466,30	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		180.304.684,15	41.179.094,22
IMOBILIZADO		36.242.815,20	32.545.548,16	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		180.304.684,15	41.179.094,22
BENS MÓVEIS		15.982.165,08	13.295.727,31	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS	13 P	86.244.646,29	57.206.421,28
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	06 P	1.855,00	1.855,00				
BENS MÓVEIS EM ALMOXARIFADO	06 P	250,00	250,00				
BENS DE INFORMÁTICA	06 P	600.485,29	449.945,23				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	06 P	1.743.390,03	1.387.123,57				



PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



2 of 38

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO					PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
VEÍCULOS	06	P	4.355.805,70	3.202.126,70	CONCEDIDOS				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	06	P	1.369.315,10	588.946,55	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	13	P	94.060.037,86	85.163.008,99
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	06	P	115.685,12	98.607,78	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	13	P	0,00	-101.190.336,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	06	P	7.795.378,84	7.566.872,48	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO			56.873,03	58.152,97
BENS IMÓVEIS			20.323.807,41	19.278.025,38	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO			56.873,03	58.152,97
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	06	P	147.628,34	147.628,34	DÉBITOS PARCELADOS – DEMAIS ENTIDADES	14	P	56.873,03	58.152,97
BENS DE USO ESPECIAL	06	P	995.000,00	995.000,00	RESULTADO DIFERIDO			0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	06	P	19.181.179,07	18.135.397,04	TOTAL PASSIVO			209.945.586,15	70.791.446,12
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			-63.157,29	-28.204,53	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	06	P	-57.349,29	-28.204,53	ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	06	P	-5.808,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			-119.705.146,69	-15.573.714,34
INTANGÍVEL			0,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			0,00	0,00
DIFERIDO			0,00	0,00	RESULTADOS ACUMULADOS			-119.705.146,69	-15.573.714,34
TOTAL			90.240.439,46	55.217.731,78	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			-119.705.146,69	-15.573.714,34
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	15	P	-102.692.555,74	30.439.918,73
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	15	P	-15.573.714,34	-44.754.192,00
					AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	15	P	-1.438.876,61	-1.259.441,00
					TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO			-119.705.146,69	-15.573.714,34
					TOTAL			90.240.439,46	55.217.731,78

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



3 of 38

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		45.496.538,67	14.602.418,91	PASSIVO FINANCEIRO (5.889.022,32)+RP não Proc.(1.170,47)		5.890.192,79	3.643.077,66
ATIVO PERMANENTE		44.743.900,79	40.615.312,87	PASSIVO PERMANENTE		204.056.563,83	67.149.538,93
				SALDO PATRIMONIAL		-119.706.317,16	-15.574.884,81

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: 2b1bd987-c94d-4331-46cc-42d76df5591

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



4 of 38

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		5.755.385,82	7.155.543,97	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		5.755.385,82	7.155.543,97	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		5.755.385,82	7.155.543,97	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://e1ce.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:2b1bd987-c94d-4331-46cc-a2d76df5591>



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO

ESTADO DE PERNAMBUCO

Consolidado

BALANÇO PATRIMONIAL

Resolução TC nº 147, de 01 de dezembro de 2021



PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

NOTA EXPLICATIVA



PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

CONSOLIDADO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS -2021

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



PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



NOTA EXPLICATIVA

O município de João Alfredo - PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 33.570 habitantes (https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1090, de 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

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 2021, 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.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

a)	Administração Direta: João Alfredo Prefeitura
b)	Poder Legislativo
c)	Fundo Municipal de Saúde

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?doc=2b1bd987-c94d-4331-46cc-42d76df45591

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



NOTA EXPLICATIVA

d)	Fundo Municipal de Assistência Social
e)	Secretaria de Educação e Cultura
f)	FUMAP - Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões
g)	FUNDECA - Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

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.

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 Macrofunções 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.

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



NOTA EXPLICATIVA

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.

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.

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



NOTA EXPLICATIVA

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

Balanço Patrimonial	Exercício Anterior		Exercício Atual		
	2020	AV	2021	AV	AH
Ativo Circulante	21.757.962,88	39,40%	52.600.212,10	58,29%	141,75%
Ativo não Circulante	33.459.768,90	60,60%	37.640.227,36	41,71%	12,49%
Total	55.217.731,78	100,00%	90.240.439,46	100,00%	63,43%
PASSIVO	2020	AV	2021	AV	AH
Passivo Circulante	3.641.907,19	5,14%	5.889.022,32	2,81%	61,70%
Passivo não Circulante	67.149.538,93	94,86%	204.056.563,83	97,19%	203,88%
Total	70.791.446,12	100,00%	209.945.586,15	100,00%	196,57%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2020	AV	2021	AV	AH
Resultados Acumulados	-15.573.714,34	100,00%	-119.705.146,69	100,00%	668,64%
Total	15.575.734,34	100,00%	-119.703.125,69	100,00%	-868,52%

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/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2b1bd987-c94d-4931-8e-92d76df5591

REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS:

ATIVO CIRCULANTE

ATIVO CIRCULANTE		52.600.212,10	21.757.962,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		45.205.971,15	14.311.851,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		45.205.971,15	14.311.851,39
CONTA ÚNICA RPPS	01 F	10.790.514,80	9.674.777,36
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	01 F	34.415.456,35	4.637.074,03
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		6.324.923,62	7.155.543,97
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		5.755.385,82	7.155.543,97
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	02 P	5.755.385,82	7.155.543,97
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		785.946,14	290.567,52
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		785.946,14	290.567,52
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	02 F	290.567,52	290.567,52
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	02 P	495.378,62	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		283.371,19	0,00
ALMOXARIFADO		283.371,19	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	03 P	283.371,19	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. Há um saldo nas contas de movimento proveniente do **FUMAP** (Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões) no montante de **R\$ 10.790.514,80**. As demais entidades encontram-se também com valores depositados em contas movimento ou contas vinculadas no montante de **R\$ 34.415.456,35**.

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



NOTA EXPLICATIVA

Conta	Descrição	Valor
1.1.1.1.1.01.00.00	Caixa	0,00
1.1.1.1.1.02.00.00	Banco conta movimento e vinculada	34.415.456,35
1.1.1.1.1.0.60.01.00	Banco conta movimento RPPS - Plano Financeiro	10.790.514,80
1.1.1.1.1.50.00.00	Aplicação financeira	0,00
TOTAL GERAL		45.205.971,15

2) Créditos a Curto Prazo

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** estabelece de acordo com esta regra. A curto prazo foram reconhecidos o montante de **R\$ 632.819,77**. Deste valor, **R\$ 299.110,94** advém de impostos e **R\$ 333.708,83** advém de taxas.

Conta	Descrição	Valor
1.1.2.5.1.01.00.00	Dívida Ativa Tributária dos Impostos	632.819,77
1.1.2.9.1.01.01.00	(-) Perdas estimadas em impostos	-63.281,97
TOTAL GERAL		569.537,8

O Município reconheceu no patrimônio de suas entidades os créditos a curto prazo no valor de **R\$495.378,62** corresponde ao reconhecimento de repasses do **SUAS e do SUAS liberados em 2021**, mas com o efetivo ingresso nas contas das entidades após o final do exercício.

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

NOTA EXPLICATIVA



Conta	Descrição	Valor
1.1.3.8.1.28.00	Créditos a Receber de Entidades Federais	495.378,62
TOTAL GERAL		498.378,62

Evidencia-se Como Créditos a Curto Prazo o Montante de **R\$ 290.567,52**, compreende os outros créditos e valores realizáveis no curto prazo, provenientes de direitos obtidos junto a diversos devedores. Esse valor advém de exercício anteriores e será apurado no próximo exercício para o devido recebimento ou baixa do Ativo Circulante.

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 possui estoques referente **Medicamentos na área de Saúde**, e Gêneros Alimentícios no estoque da merenda.

Conta	Descrição	Valor
1.1.5.6.1.05.00	Medicamentos e Materiais Hospitalares	283.371,19
	TOTAL GERAL	283.371,19

ATIVO NÃO CIRCULANTE

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



NOTA EXPLICATIVA

ATIVO NÃO CIRCULANTE			37.640.227,36	33.459.768,90
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 EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	05	P	108.466,30	0,00
IMOBILIZADO			36.242.815,20	32.545.548,16
BENS MÓVEIS			15.982.166,08	13.295.727,31
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	06	P	1.855,00	1.855,00
BENS MÓVEIS EM ALMOXARIFADO	06	P	250,00	250,00
BENS DE INFORMÁTICA	06	P	600.485,29	449.945,23
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	06	P	1.743.390,03	1.387.123,57
VEÍCULOS	06	P	4.355.805,70	3.202.126,70
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	06	P	1.369.315,10	588.946,55
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	06	P	115.685,12	98.607,78
DEMAIS BENS MÓVEIS	06	P	7.795.378,84	7.566.872,48
BENS IMÓVEIS			20.323.807,41	19.278.025,38
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	06	P	147.628,34	147.628,34
BENS DE USO ESPECIAL	06	P	995.000,00	995.000,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	06	P	19.181.179,07	18.135.397,04
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			-63.157,29	-28.204,53
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	06	P	-57.349,29	-28.204,53
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	06	P	-5.808,00	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 da 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 será formalizado no exercício de 2021. Em 2021, em andamento o levantamento dos bens em comparação com registros efetuados no 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 que estimáveis tecnicamente, foram efetuados, mesmo na hipótese de existir razoável certeza de sua ocorrência. Os registros contábeis das transações das entidades do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e patrimoniais, prevalecendo, nos conflitos entre elas, a essência sobre a forma. Para reconhecimento dos bens como ativos, 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\$ 63.157,29**, Evidenciado em Balanço:

d) 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.

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



NOTA EXPLICATIVA

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	1.369.315,10
1.2.3.1.1.02.00.00	Bens de Informática	600.485,29
1.2.3.1.1.03.00.00	Móveis e Utensílios	1.743.390,03
1.2.3.1.1.04.00.00	Materiais Culturais, educacionais e de comunicação	115.685,12
1.2.3.1.1.05.00.00	Veículos	4.355.805,70
1.2.3.1.1.06.00.00	Peças e Conjuntos de Reposição	1.855,00
1.2.3.1.1.99.00.00	Demais bens móveis	7.795.628,84
	TOTAL GERAL	15.982.165,08
BENS IMÓVEIS		
1.2.3.2.1.07.00.00	Instalações	
1.2.3.2..1.06.01.00	Bens imóveis em andamento	147.628,34
1.2.3.2..1.01.98.00	Bens de uso especial	995.000,00
1.2.3.2.1.99.00.00	Demais bens Imóveis	19.181.179,07
	TOTAL DE BENS IMÓVEIS	20.323.807,41
1.2.3.8.1.01.00.00	(-) Depreciação acumulada de bens	-63.157,29
TOTAL GERAL		36.242.815,20

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



NOTA EXPLICATIVA

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 configurem tão somente uma redução de custos ou acréscimo na eficiência operacional. Não houve registro de Ativo Não Circulante Diferido no exercício.

PASSIVO CIRCULANTE

PASSIVO CIRCULANTE		5.889.022,32	3.641.907,19
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.616.960,31	2.616.702,86
PESSOAL A PAGAR		0,00	50,00
PESSOAL A PAGAR	07 F	0,00	50,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.616.960,31	2.616.652,86
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	07 F	3.000,00	3.000,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	07 F	247,37	247,37
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	07 F	2.612.493,19	2.612.185,74
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	07 F	1.219,75	1.219,75
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.439.777,17	230.309,16
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.439.777,17	230.309,16
FORNECEDORES NACIONAIS	08 F	2.437.277,17	230.309,16
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	08 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		832.284,84	794.895,17
VALORES RESTITUIVEIS		832.284,84	794.895,17
CONSIGNAÇÕES	09 F	832.284,84	794.895,17

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



NOTA EXPLICATIVA

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, encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. O Município evidenciou o montante de **R\$ 2.616.960,11** (dois milhões e oitocentos e cinquenta e um mil e quinhentos e noventa e três reais e setenta e dois centavos) referente as Obrigações 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 se efetuará no exercício seguinte com denominação de Restos a Pagar Processados. O montante apresentado em balanço é de **R\$ 2.439.777,17** (dois milhões e quatrocentos e trinta e nove mil e setecentos e setenta e sete reais e dezessete centavos).

9) Demais obrigações de curto prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas 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 Extraorçamentárias, 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 do Órgão e o montante corresponde a **R\$ 832.284,84** (oitocentos e trinta e dois mil e duzentos e oitenta e quatro reais e oitenta e quatro centavos)

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



20

NOTA EXPLICATIVA

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			204.056.563,83	67.149.538,93
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			180.304.684,15	41.179.094,22
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO			180.304.684,15	41.179.094,22
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS	13	P	86.244.646,29	57.206.421,28
CONCEDIDOS				
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	13	P	94.060.037,86	85.163.008,99
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	13	P	0,00	-101.190.336,05
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	14	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 no valor de 1.791.052,49 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:

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, com vencimento no longo prazo. As Obrigações foram evidenciadas da seguinte forma:

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



2

NOTA EXPLICATIVA

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)	5.895.574,56
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		23.695.006,65

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. Não ficou fornecedores Nacionais a pagar a longo prazo para o próximo exercício

Conta	Descrição	Valor
2.2.3.1.1.01.00.00	Fornecedores Nacionais	0,00
TOTAL GERAL		0,00

13) Provisões a Longo Prazo:

Foi constituído provisão no passivo do FUMAP (RPPS) no valor de **R\$ 180.304.684,15**, decorrente das provisões matemáticas do cálculo atuarial para o **FUMAP**. Este dado refere-se às provisões apuradas no atuarial de 2021/2021, conforme a Contabilidade do **FUMAP**.

O quadro abaixo demonstra a síntese das provisões matemáticas previdenciárias:

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://etec.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2b1bd987-c94d-4331-46cc-42d76dfds591

ANEXO III – PROVISÕES MATEMÁTICAS
 PROVISÕES MATEMÁTICAS – CONTABILIDADE – DATA-BASE: 31/12/2021

Operação	Plano de Contas	R\$
C	2.2.7.2.1.00.00 PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	180.304.684,17
C	2.2.7.2.1.01.00 Plano Financeiro Provisões para Benefícios Concedidos	-
C	2.2.7.2.1.01.01 Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	-
D	2.2.7.2.1.01.02 Contribuições do Ente	-
D	2.2.7.2.1.01.03 Contribuições do Inativo	-
D	2.2.7.2.1.01.04 Contribuições do Pensionista	-
D	2.2.7.2.1.01.05 Compensação Previdenciária	-
D	2.2.7.2.1.01.07 Cobertura de Insuficiência Financeira	-
C	2.2.7.2.1.02.00 Plano Financeiro Provisões para Benefícios a Conceder	-
C	2.2.7.2.1.02.01 Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	-
D	2.2.7.2.1.02.02 Contribuições do Ente	-
D	2.2.7.2.1.02.03 Contribuições do Ativo	-
D	2.2.7.2.1.02.04 Compensação Previdenciária	-
D	2.2.7.2.1.02.06 Cobertura de Insuficiência Financeira	-
C	2.2.7.2.1.03.00 Plano Previdenciário Provisões para Benefícios Concedidos	86.244.646,30
C	2.2.7.2.1.03.01 Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	95.827.384,77
D	2.2.7.2.1.03.02 Contribuições do Ente	-
D	2.2.7.2.1.03.03 Contribuições do Inativo	-
D	2.2.7.2.1.03.04 Contribuições do Pensionista	-
D	2.2.7.2.1.03.05 Compensação Previdenciária	9.582.738,48
C	2.2.7.2.1.04.00 Plano Previdenciário Provisões para Benefícios a Conceder	94.060.037,88
C	2.2.7.2.1.04.01 Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	161.508.441,95
D	2.2.7.2.1.04.02 Contribuições do Ente	32.408.400,54
D	2.2.7.2.1.04.03 Contribuições do Ativo	18.889.159,35
D	2.2.7.2.1.04.04 Compensação Previdenciária	16.150.844,20
D	2.2.7.2.1.05.00 Plano de Amortização	-
D	2.2.7.2.1.05.01 Outros Créditos	-
C	2.2.7.2.1.07.00 PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO	-
C	2.2.7.2.1.07.01 Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	-

Provisões Matemáticas foram evidenciadas pela empresa SALES GROWTHINC, responsável pela avaliação atuarial com data base em 31 de dezembro de 2021.

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



23

NOTA EXPLICATIVA

14) Demais Obrigações a Longo Prazo

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

15) Patrimônio Líquido

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-119.705.146,69	-15.573.714,34
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-119.705.146,69	-15.573.714,34
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-119.705.146,69	-15.573.714,34
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	15 P	-102.692.555,74	30.439.918,73
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	15 P	-15.573.714,34	-44.754.192,06
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	15 P	-1.438.876,61	-1.259.441,01

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\$ -119.705.146,69, com o déficit do exercício corrente no valor de R\$ -102.692.555,74 e ajustes do exercício anterior evidenciado no total de R\$ -1.438.876,61.

16) Demais elementos patrimoniais

16.1 - 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.

16.2 - 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.

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

NOTA EXPLICATIVA



2

16.3 - NBC T SP 16.01 - Transferência de Ativos

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

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

Não houve registro de Ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

16.5 - 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.

16.6 - 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.

16.7 - 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

16.8 - Análise de quocientes

Liquidez imediata	Disponibilidades	0,28
	Passivo circulante	
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	8,93
	Passivo circulante	
Liquidez Seca	Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo	0,52
	Passivo Circulante	
Liquidez Geral	Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	0,43
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
Índice de Solvência	Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante	0,43
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	2,33
	Ativo Total	
Composição do Endividamento	Passivo Circulante	0,03
	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, é 0,28, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,28 de disponibilidade.

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 1,00.

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



26

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 despesas antecipadas, para fazer face às suas obrigações de curto prazo, no caso da entidade é de 8,93.

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 0,52, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,52 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 sobrevivência no futuro. No caso da entidade é de 0,43.

O **Endividamento Geral** demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso da entidade é de 2,33.

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 longo prazo. No caso da entidade é de 0,03. Todas as suas dívidas são de curto prazo.

17) 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.

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



2

NOTA EXPLICATIVA

DRESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 1º DE DEZEMBRO DE 2021.

ANEXO IV

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários .			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Finanças	31/12/2017	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretaria de Finanças	01/01/2021	Em andamento

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



28

NOTA EXPLICATIVA

	conforme MCASP			
--	----------------	--	--	--

Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Finanças	01/01/2021	Concluído

Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Finanças	01/01/2018	Concluído

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
-------------	--	--	--	--

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

Dezembro(31/12/2021)



20

NOTA EXPLICATIVA

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Finanças	Imediato	Concluído

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Finanças	01/01/2020	Concluído

Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Finanças	01/01/2021	Em andamento

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

NOTA EXPLICATIVA



30

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Finanças	01/01/2020	Concluído

Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Finanças	01/01/2023	Em andamento

Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
-------------	--	--	--	--

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



3

NOTA EXPLICATIVA

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Finanças	01/01/2023	Em andamento

Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Finanças	01/01/2020	Concluído

Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

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

Dezembro(31/12/2021)



32

NOTA EXPLICATIVA

	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Finanças	01/01/2018	Concluído
--	---	-------------------------------	-------------------	------------------

Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Finanças	Imediato	Concluído

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Finanças	01/01/2016	Concluído

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

NOTA EXPLICATIVA



3

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN	Concluído

Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Finanças	01/01/2021	Em andamento

Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



3

NOTA EXPLICATIVA

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
--	--	-------------------------------	---	------------------

Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Finanças	01/01/2020	Concluído

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Finanças	01/01/2022	Em andamento

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

Dezembro(31/12/2021)



3

NOTA EXPLICATIVA

Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Finanças	Imediato	Concluído

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



36

NOTA EXPLICATIVA

1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Finanças	Imediato	Concluído
---	-------------------------------------	------------------------	----------	-----------

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Finanças	Imediato	Concluído

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Finanças	Imediato	Concluído

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
------	---	--	--	--

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

Dezembro(31/12/2021)



3

NOTA EXPLICATIVA

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Finanças	Imediato	Concluído

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Finanças	Imediato	Concluído

Ação	PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações	Secretaria de Finanças	Imediato	Concluído

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



38

NOTA EXPLICATIVA

	contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.			
--	--	--	--	--

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP

Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretaria de Finanças	Imediato	Concluído

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



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
 Acesse em: https://portaltransparencia.org.br/portal/validar_documento.asp?codigo_documento=201601987-c94d-4331-46cc-a2d76df5591

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		45.496.538,67	14.602.418,91	PASSIVO CIRCULANTE		5.889.022,32	3.641.907,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		45.205.971,15	14.311.851,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.616.960,31	2.616.702,86
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		45.205.971,15	14.311.851,39	PESSOAL A PAGAR		0,00	50,00
CONTA ÚNICA RPPS		10.790.514,80	9.674.777,36	PESSOAL A PAGAR		0,00	50,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		34.415.456,35	4.637.074,03	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.616.960,31	2.616.652,86
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		290.567,52	290.567,52	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		3.000,00	3.000,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		290.567,52	290.567,52	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		2.612.493,19	2.612.185,74
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		290.567,52	290.567,52	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.219,75	1.219,75
TOTAL		45.496.538,67	14.602.418,91	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		247,37	247,37
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.439.777,17	230.309,16
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.439.777,17	230.309,16
				FORNECEDORES NACIONAIS		2.437.277,17	230.309,16
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.500,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		832.284,84	794.895,17
				VALORES RESTITUÍVEIS		832.284,84	794.895,17
				CONSIGNAÇÕES		832.284,84	794.895,17
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.170,47	1.170,47
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		1.170,47	1.170,47
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.170,47	1.170,47
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.170,47	1.170,47
				TOTAL		5.890.192,79	3.643.077,60

 JOSÉ ANTONIO MARTINS DA SILVA
 PREFEITO

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



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
 Acesso em: https://portaltransparencia.org.br/ppp/validar_documento: 2b1bd987-c94d-4331-46cc-a2d76df5591

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.103.673,43	7.155.543,97	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		204.056.563,83	67.149.538,93
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		6.324.923,62	7.155.543,97	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		23.695.006,65	25.912.291,74
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		5.755.385,82	7.155.543,97	PESSOAL A PAGAR		39.994,88	167.558,59
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS		5.755.385,82	7.155.543,97	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		39.994,88	167.558,59
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		632.819,77	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		23.655.011,77	25.744.733,15
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		299.110,94	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		5.895.574,56	7.155.543,97
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		333.708,83	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		17.662.639,21	18.492.391,18
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-63.281,97	0,00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS		96.798,00	96.798,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-63.281,97	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		180.304.684,15	41.179.094,22
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		495.378,62	0,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		180.304.684,15	41.179.094,22
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		495.378,62	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		86.244.646,29	57.206.421,28
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS		495.378,62	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		94.060.037,86	85.163.008,99
ESTOQUES		283.371,19	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		0,00	-101.190.336,05
ALMOXARIFADO		283.371,19	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		56.873,03	58.152,97
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		283.371,19	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		56.873,03	58.152,97
				DÉBITOS PARCELADOS - DEMAIS ENTIDADES		56.873,03	58.152,97
ATIVO NÃO CIRCULANTE		37.640.227,36	33.459.768,90	TOTAL		204.056.563,83	67.149.538,93
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		1.432.162,06	1.142.775,92				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-143.216,20	-228.555,18				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-143.216,20	-228.555,18				
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		36.242.815,20	32.545.548,16				
BENS MÓVEIS		15.982.165,08	13.295.727,31				
BENS DE INFORMÁTICA		600.485,29	449.945,23				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.743.390,03	1.387.123,57				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		115.685,12	98.607,78				
VEÍCULOS		4.355.805,70	3.202.126,70				
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		1.855,00	1.855,00				
BENS MÓVEIS EM ALMOXARIFADO		250,00	250,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.369.315,10	588.946,55				
DEMAIS BENS MÓVEIS		7.795.378,84	7.566.872,48				
BENS IMÓVEIS		20.323.807,41	19.278.025,38				
BENS DE USO ESPECIAL		995.000,00	995.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		147.628,34	147.628,34				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		19.181.179,07	18.135.397,04				

JOSÉ ANTONIO MARTINS DA SILVA
 PREFEITO

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



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2b1bd987-c94d-4331-46cc-42d76df5591

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		36.242.815,20	32.545.548,16				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-63.157,29	-28.204,53				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-57.349,29	-28.204,53				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-5.808,00	0,00				
TOTAL		44.743.900,79	40.615.312,87				

 JOSÉ ANTONIO MARTINS DA SILVA
 PREFEITO



PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

1 of 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinário		518,22	0,00
110	GERAL		60,70	0,00
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		37.405.223,06	-174.366,41
001	Ordinário		-965.198,49	-38.435,60
002	Diversos Recursos		1.104.677,13	0,00
005	CONSÓRCIOS PÚBLICOS - COMUPE		-1.417,84	0,00
110	GERAL		25.418.741,61	-416.346,75
111	Rec de Impostos e Transf - Educação		-23.645,88	0,00
200	EDUCAÇÃO		3.529,38	0,00
210	EDUCAÇÃO GERAL		322.438,75	284.238,98
211	Rec de Impostos e Transf - Saúde		-96.744,23	0,00
300	SAÚDE		856.336,69	0,00
310	SAÚDE-GERAL		-13.407,68	-7.572,89
313	Transferências do Tesouro Municipal		-11.495,20	0,00
510	Outras Transf. de Convênios da União		25.708,04	3.749,85
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		10.785.700,78	0,00
01	OUTROS CONVÊNIOS (ORDINÁRIO)		729.546,22	257.795,47
002	Diversos Recursos		49.987,32	0,00
100	GERAL TOTAL		1.049.558,90	257.795,47
510	Outras Transf. de Convênios da União		-370.000,00	0,00
02	SALÁRIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)		359.661,02	0,00
220	ENSINO FUNDAMENTAL		359.661,02	0,00
04	P.N.A.T.E. (VINCULADO)		685.304,94	233.765,30
200	EDUCAÇÃO		598.906,31	233.765,30
220	ENSINO FUNDAMENTAL		86.398,63	0,00
07	OUTRAS TRANSF. FNDE (VINCULADO)		190.314,50	163.933,69
200	EDUCAÇÃO		190.314,50	163.933,69
08	CONVÊNIOS EDUCAÇÃO (VINCULADO)		-296.558,85	-230.309,15
125	Transf. de Conv. ou Contratos Vin.- Educ		-96.629,75	0,00
200	EDUCAÇÃO		-199.929,10	-230.309,15
09	FUNDEB (VINCULADO)		-1.726.405,59	-2.496.756,32

JOSÉ ANTONIO MARTINS DA SILVA

PREFEITO



PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

2 of 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
113	Transferências do Fundeb 40%	-51.491,49	0,00
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	-1.674.914,10	-2.496.756,32
10	RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS (ORDINÁRIO)	2.402.709,97	3.116.840,04
214	Transf. de Rec. do Sus- Bloco de Custeio	58.484,35	0,00
215	Transf. de Rec. do Sus- Bloco de Invest.	197.322,14	0,00
300	SAÚDE	2.133.096,71	3.116.840,04
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	13.806,77	0,00
11	CONVÊNIO SAÚDE (ORDINÁRIO)	-240.059,66	0,04
215	Transf. de Rec. do Sus- Bloco de Invest.	-385.856,86	0,00
300	SAÚDE	145.797,20	0,04
12	RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS (ORDINÁRIO)	19.975,66	419.695,00
311	Transf de Recursos do FNAS	-1.224,55	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	21.200,21	419.695,00
15	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)	-9.919,75	9.668.743,59
430	Recursos Vinc. ao RPPS - Taxa de Adminis	-8.700,00	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	-1.219,75	9.668.743,59
16	RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS (ORDINÁRIO)	86.036,14	0,00
300	SAÚDE	34,77	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	86.001,37	0,00
TOTAL		39.606.345,88	10.959.341,25

JOSÉ ANTONIO MARTINS DA SILVA

PREFEITO