

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**

CNPJ:11.097.359/0001-45

**BALANÇO PATRIMONIAL  
CONSOLIDADO****EXERCÍCIO: 2022**

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	21.982.069,39	52.600.212,10	PASSIVO CIRCULANTE	7.503.406,14	5.889.022,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (F)	17.022.686,61	45.205.971,15	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.740.129,06	2.616.960,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL (F)	17.022.686,61	45.205.971,15	PESSOAL A PAGAR (F)	2.222,22	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	17.022.686,61	45.205.971,15	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	2.222,22	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (P)	4.668.815,26	6.324.923,62	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.737.906,84	2.616.960,31
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER (P)	4.099.277,46	5.755.385,82	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	2.737.906,84	2.616.652,86
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - CONSOLIDAÇÃO (P)	4.099.277,46	5.755.385,82	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	307,45
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (P)	632.819,77	632.819,77	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CONSOLIDAÇÃO (P)	632.819,77	632.819,77	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (F)	3.583.585,84	2.439.777,17
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO (P)	-63.281,97	-63.281,97	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO (F)	3.583.585,84	2.439.777,17
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)	-63.281,97	-63.281,97	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	3.583.585,84	2.439.777,17
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	290.567,52	785.946,14	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS (F)	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	0,00	35.970,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (F)	1.179.691,24	832.284,84
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00	35.970,00	VALORES RESTITUIVEIS	1.179.691,24	832.284,84
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	290.567,52	749.976,14	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	1.179.691,24	125.166,11
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	290.567,52	749.976,14	VALORES RESTITUIVEIS - INTRA OFSS	0,00	707.118,73
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	259.457.437,78	204.056.563,83
ESTOQUES	0,00	283.371,19	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	21.238.705,78	23.695.006,65
ALMOXARIFADO	0,00	283.371,19	(P) PESSOAL A PAGAR	39.994,88	39.994,88
ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	283.371,19	PESSOAL A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	39.994,88	39.994,88
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	21.198.710,90	23.655.011,77
ATIVO BIOLÓGICO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	96.798,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	4.239.466,20	5.895.574,56
ATIVO NÃO CIRCULANTE	48.684.354,92	37.640.227,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	16.862.446,70	17.759.437,21



ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.408.577,80	1.288.945,86	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO (P)	1.408.577,80	1.288.945,86	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)	1.408.577,80	1.288.945,86	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (P)	1.565.086,45	1.432.162,06	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	0,00	0,00
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	1.565.086,45	1.432.162,06	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS (P)	-156.508,65	-143.216,20	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO (F)	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	108.466,30	108.466,30	PROVISÕES A LONGO PRAZO (P)	238.161.858,97	180.304.684,15
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	108.466,30	108.466,30	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	238.161.858,97	180.304.684,15
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES - CONSOLIDAÇÃO	108.466,30	108.466,30	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	238.161.858,97	180.304.684,15
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES (P)	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (P)	56.873,03	56.873,03
IMOBILIZADO	47.167.310,82	36.242.815,20	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	56.873,03	56.873,03
BENS MOVEIS	20.153.523,00	15.982.165,08	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO- CONSOLIDAÇÃO (F)	56.873,03	56.873,03
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	20.153.523,00	15.982.165,08	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	27.076.945,11	20.323.807,41			
BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	27.076.945,11	20.323.807,41	PATRIMÔNIO LIQUIDO	-196.294.419,61	-119.705.146,69
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-63.157,29	-63.157,29	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	-63.157,29	-63.157,29	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
(-) OUTRAS REDUÇÕES AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL (P)	0,00	0,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
			DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
			RESULTADOS ACUMULADOS (P)	-196.294.419,61	-119.705.146,69
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS (P)	-196.294.419,61	-119.705.146,69
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-196.294.419,61	-119.705.146,69
			(-) COTAS EM TESOURARIA - INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00	0,00
TOTAL	70.666.424,31	90.240.439,46	TOTAL	70.666.424,31	90.240.439,46



QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO (I)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PASSIVO (II)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	21.982.069,39	45.496.538,67	PASSIVO FINANCEIRO	7.503.406,14	5.890.192,79
ATIVO PERMANENTE	48.684.354,92	44.743.900,79	PASSIVO PERMANENTE	259.457.437,78	204.056.563,83
TOTAL DO ATIVO	70.666.424,31	90.240.439,46	TOTAL DO PASSIVO	266.960.843,92	209.946.756,62
				EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>SALDO PATRIMONIAL (III) (II)</b>				-196.294.419,61	-119.706.317,16

QUADRO DAS CONTAS DE COMPESSÃO					
ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Contratuais	4.099.277,46	5.755.385,82	Direitos Contratuais	0,00	26.056.410,53
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00	Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00	Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>4.099.277,46</b>	<b>5.755.385,82</b>	<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>26.056.410,53</b>

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO				
FONTE DE RECURSOS			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
500.0000	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS		-41.826,54	851.921,08
500.1001	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		7.885.432,80	25.021.934,64
500.1002	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS - SAÚDE		1.673.661,47	746.184,78
540.0000	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		16.795.710,36	-1.726.405,59
540.1070	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		-17.584.254,92	0,00
541.0000	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF		63,38	0,00
544.0000	RECURSOS DE PRECATÓRIOS DO FUNDEF		-7.627.465,81	0,00
550.0000	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO -		-356.974,43	359.661,02
551.0000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE)		-293.020,00	0,00
552.0000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)		-2.495,14	0,00
553.0000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)		-616.412,72	685.304,94
570.0000	TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO		1.808.610,45	0,00
571.0000	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO		356.426,86	0,00
575.0000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	-296.558,85
576.0000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DOS ESTADOS PARA PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO		-445.811,65	0,00
599.0000	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		-1.629.976,72	190.314,50
600.0000	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		-6.647.950,18	2.402.709,97
601.0000	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		-58.269,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GISELDA DA SILVA, MARIA GISELDA DA SILVA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA, WEDJA MARTINS NASCIMENTO, WALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
 Acesse em: <https://eicf.pe.gov.br/ep/validaDoc?seamCodigoDoDocumento:a82f646c-2c2e-4413-9a69-5dc1b581ed46>



602.0000	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE – RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0.	-95.961,82	0,00
621.0000	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	880.503,28	0,00
636.0000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	0,00	-240.059,66
660.0000	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	-63.450,88	106.011,80
661.0000	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	132.492,50	0,00
665.0000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	969.576,97	0,00
700.0000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO -	-517.341,87	729.546,22
706.0000	TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DA UNIÃO	4.786.129,58	0,00
754.0000	RECURSOS DE OPERAÇÕES DE RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-6.896,23	0,00
800.0000	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	689.865,03	10.775.781,03
802.0000	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	14.488.298,48	0,00
<b>TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS</b>		<b>14.478.663,25</b>	<b>39.606.345,88</b>



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GISELDA DA SILVA, MARIA GISELDA DA SILVA, JOSE ANTONIO MARTINS NASCIMENTO, WALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
 Acesse em: <https://eic:ice.pe.gov.br/epp/validaDoc:seamCodigo.do.documento:a82f646c-2c2e-4413-9a69-5dc1b581ed46>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GISELDA DA SILVA, MARIA GISELDA DA SILVA, JOSE ANTONIO MARTINS NASCIMENTO, WALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO



**PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**CNPJ: 11.097.359/0001-45**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**EXERCÍCIO: 2022**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**NOME DA ENTIDADE:**

Prefeitura Municipal de João Alfredo

**CNPJ:** 11.097.359/0001-45

**NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:**

124-4 - Município

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:**

Rua 13 de Maio, s/n, Centro, João Alfredo - PE - CEP: 55.720-000

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: José Antonio Martins da Silva

Cargo: Prefeito

Período de Gestão: 01/01/2021 - 31/12/2024

**DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:**

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/0-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

A Prefeitura Municipal de João Alfredo, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 - Município possui como atividade principal a administração pública em geral.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este demonstrativo foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na 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 Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.



## **ABRAGENCIAS DE ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta conforme relação a seguir:

- 1 - Prefeitura Municipal de João Alfredo;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de João Alfredo;
- 3 - Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo;
- 5 - Fundo Municipal dos Direitos das Crianças e Adolescentes de João Alfredo - FUNDECA;
- 6 - Instituto de Previdência Social de João Alfredo;
- 7 - Câmara Municipal de Vereadores de João Alfredo.

## **B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2022 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

No exercício de 2022 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

### **JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS:**

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2022.

## **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:**

### **ATIVO CIRCULANTE:**

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2021 foram de R\$ 52.600.212,10, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo e demais créditos e valores, no exercício de 2022 foram de R\$ 21.982.069,39, tendo uma diferença de R\$ 30.618.142,71.

### **CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 17.022.686,61. O valor disponível apresentou redução de R\$ 28.183.284,54 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 45.205.971,15.

### **CRÉDITOS A CURTO PRAZO:**

Os créditos a curto prazo totalizam R\$ 4.668.815,26 e os demais créditos e valores a curto prazo R\$ 290.567,52.

### **ATIVO NÃO CIRCULANTE:**

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e investimentos totalizam R\$ 48.684.354,92.

**CREDITOS A LONGO PRAZO:**

O valor de R\$ 1.408.577,80, corresponde a R\$ 1.565.086,45 de Dívida Ativa Tributária e R\$, ratificado pelo ajuste de perda no valor de -R\$ -156.508,65.

**INVESTIMENTOS:**

Os investimentos a longo prazo totalizam R\$ 108.466,30.

**IMOBILIZADO:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 36.242.815,20. No exercício de 2022 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 10.924.495,62, sendo R\$ 4.171.357,92 de bens móveis e R\$ 6.753.137,70 de bens imóveis. Somando o saldo de 2021 mais as incorporações de 2022 temos o saldo ao final de R\$ 47.167.310,82.

**PASSIVO CIRCULANTE:**

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2022 foram de R\$ 7.503.406,14.

**OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:**

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 2.740.129,06, aumento de R\$ 123.168,75, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 2.616.960,31.

**FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:**

Ao final do exercício de 2022, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 3.583.585,84 relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 1.143.808,67, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 2.439.777,17.

**DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:**

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações e depósitos no valor de R\$ 1.179.691,24. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

**PASSIVO NÃO CIRCULANTE:**

As obrigações de longo prazo ao final de 2022 somam R\$ 259.457.437,78, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias, provisões e demais obrigações.

**OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:**

O montante de R\$ 21.238.705,78 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao INSS, RPPS e precatórios.

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2021 totalizou -R\$ 119.705.146,69. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2022 foi de -R\$ 76.589.272,92. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2022 no valor de -R\$ 196.294.419,61.

**SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:**

O total do superávit financeiro do exercício foi R\$ 14.478.663,25.

**DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:**

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

**D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XIII DA RESOLUÇÃO TC 190/2022:****ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo



Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:**

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

**ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve no exercício de 2022 bens recebidos por doação.

**TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS:**

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

**ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2022.

**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.

**DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:**

Descrição	Exercício 2022	Exercício 2021
Dívida ativa tributária a curto prazo	632.819,77	632.819,77
Outros créditos a curto prazo	4.099.277,46	5.755.385,82
Dívida ativa tributária a longo prazo	1.565.086,45	1.432.162,06
Dívida ativa não tributária a longo prazo	-	-
Ajuste de perdas de créditos a longo prazo	-156.508,65	-143.216,20
<b>Total</b>	<b>6.140.675,03</b>	<b>7.677.151,45</b>





#### DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício 2022	Exercício 2021
Bens móveis	20.153.523,00	15.982.165,08
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-63.157,29	-63.157,29
Bens imóveis	27.076.945,11	20.323.807,41
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	-	-
<b>Total</b>	<b>47.167.310,82</b>	<b>36.242.815,20</b>

#### DETALHAMENTO DO INTANGÍVEL EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de intangível no exercício de 2022.

#### DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Descrição	Exercício 2022	Exercício 2021
Pessoal a pagar/ encargos sociais a pagar a curto prazo	2.740.129,06	2.616.960,31
Encargos sociais a pagar - débitos a longo prazo	21.238.705,78	23.695.006,65
<b>Total</b>	<b>23.978.834,84</b>	<b>26.311.966,96</b>

#### DETALHAMENTO DAS PROVISÕES A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

As provisões matemáticas previdenciárias a longo prazo são na ordem de R\$ 238.161.858,97, atualizadas conforme Estudo Atuarial acostado nesta prestação de contas.

#### DESCRIÇÃO DOS AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

#### DETALHAMENTO DAS POLÍTICAS DE AJUSTES, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:

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

#### RELAÇÃO ENTRE AS PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES QUE SURTIRAM DE UM MESMO CONJUNTO DE CIRCUNSTÂNCIAS:

Não houve durante o exercício de 2022, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

#### PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:

Foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2022 no valor de -R\$ 219.790,62, correspondente a 10% da dívida ativa tributária do Município.

#### INFORMAÇÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

#### ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registro no estoque e almoxarifado.



## DISPONIBILIDADE DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Prefeitura Municipal de Limoeiro (Consolidado)	664.417,33	16.358.269,28
<b>Total</b>	<b>5.500.908,90</b>	<b>71.221.736,27</b>

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 é de R\$ 17.022.686,61.

### HERANÇAS, PRESENTES E DOAÇÕES (NBC T SP 01 - ITEM 107):

Não houve herança, presentes e doações recebidas no exercício de 2022.

### PROBABILIDADE DE BENEFÍCIOS ECONÔMICOS OU POTENCIAL DE SERVIÇOS (NBC T SP 03 - ITEM 105):

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

### AVALIAÇÕES EXTERNAS DE MENSURAÇÃO DE PROVISÕES (NBC T SP 03 - ITEM 103):

Foi realizada avaliação externa para mensuração das provisões de ordem atuarial pelo Jorge Tiago Moura Cruz, MIBA nº 3.286.

### TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT) (MCASP 9ª EDIÇÃO):

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

### E) 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.