

ITEM – 06

Balanço Patrimonial do município (Anexo 14 da Lei Federal nº. 4.320/64), evidenciando ao lado das contas contábeis o “Indicador do Superávit Financeiro - Atributos Financeiro [F] e Permanente [P]” (atributo legal da conta contábil), acompanhado das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos 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)

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



Exercício de 2021

1 de 40

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		25.616.647,60	18.600.769,59	PASSIVO CIRCULANTE		34.806.252,45	50.372.075,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.836.990,64	4.955.585,17	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		19.868.992,42	37.012.463,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.836.990,64	4.955.585,17	PESSOAL A PAGAR		2.475.208,86	10.335.757,83
CONTA ÚNICA	01 F	10.582.729,60	4.843.185,07	PESSOAL A PAGAR	07 F	2.454.990,56	8.558.901,49
CONTA ÚNICA RPPS	01 F	254.261,04	112.400,10	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	07 F	20.218,30	20.218,30
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		5.683.940,09	0,00	PESSOAL A PAGAR	07 P	0,00	1.756.638,04
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		6.315.488,98	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		13.537,57	404.005,92
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	02 P	1.559.033,64	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	07 F	13.537,57	404.005,92
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	02 P	4.756.455,34	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		17.380.245,99	26.272.699,52
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-631.548,89	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	07 F	231.891,22	100.078,04
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	02 P	-631.548,89	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	07 F	0,00	3.162.566,53
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.549.634,39	7.939.775,23	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	07 F	9.795.130,89	20.217.234,26
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		440.500,00	440.500,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	07 F	0,00	94.449,51
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	02 P	440.500,00	440.500,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	07 F	3.015.045,44	2.032.180,88
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		4.338.178,44	6.586.029,01	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	07 F	0,00	124.927,45
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	02 P	0,00	190.133,76	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	07 F	0,00	541.262,85
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	02 P	0,00	3.676.395,25	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	07 P	4.338.178,44	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	02 P	4.338.178,44	2.719.500,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		770.955,95	913.246,22	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.052.721,86	4.529.591,20
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	02 F	5.367,53	5.367,53	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		5.052.721,86	4.529.591,20
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	02 P	765.588,42	803.713,49	FORNECEDORES NACIONAIS	08 F	5.040.525,97	4.510.402,73
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	02 P	0,00	104.165,20	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	08 F	12.195,89	11.863,07
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		3.546.082,48	5.705.409,19	FORNECEDORES NACIONAIS	08 P	0,00	7.325,40
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		3.546.082,48	5.705.409,19	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		1.359,06	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	01 F	3.546.082,48	5.705.409,19	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		1.359,06	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	PIS/PASEP A RECOLHER	08 F	1.359,06	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
				REPARTIÇÃO DA COTA DE ICMS	F	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		51.323.650,65	41.712.054,78	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		20.409.346,61	17.693.360,25	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		9.883.179,11	8.830.021,20
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		20.409.346,61	17.693.360,25	VALORES RESTITUÍVEIS		9.865.189,91	8.815.435,68
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	04 P	29.947.224,73	15.089.994,53	CONSIGNAÇÕES	09 F	9.865.189,91	8.815.435,68
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	04 P	20.098.781,37	17.548.516,18	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		17.989,20	14.585,52
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	04 P	-29.636.659,49	-14.945.150,46	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	09 F	17.989,20	14.585,52
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		201.754.752,68	230.704.869,74
IMOBILIZADO		30.914.304,04	24.018.694,53				
BENS MÓVEIS		8.087.983,73	5.381.533,13				

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesso em: https://e1ce.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.ssam Código do documento: 70754dd4-4284-45b7-8d7b-1e9b59909c1

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

Exercício de 2021

2 de 40

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO					PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Anterior	
ARMAMENTOS	06	P	45.563,30	45.563,30	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		38.713.148,56	30.674.364,65		
BENS DE INFORMÁTICA	06	P	201.253,38	190.493,38		PESSOAL A PAGAR		13.862,95	13.862,95	
VEÍCULOS	06	P	3.690.566,71	3.516.979,71		PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	11	P	13.862,95	13.862,95
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	06	P	362.503,35	357.483,75		ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		38.699.285,61	30.660.501,70	
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	06	P	746.329,46	754.329,46		CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	11	P	20.098.781,37	14.859.717,21
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	06	P	45.730,48	37.645,68		CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	11	P	18.600.504,24	15.800.784,49
DEMAIS BENS MÓVEIS	06	P	2.996.037,05	479.037,85		EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00	
BENS IMÓVEIS			23.080.582,68	18.890.080,42		FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	68.594,42	
INSTALAÇÕES	06	P	14.000,00	14.000,00		FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		0,00	68.594,42	
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	06	P	1.082.057,03	0,00		FORNECEDORES NACIONAIS	12	P	0,00	68.594,42
DEMAIS BENS IMÓVEIS	06	P	21.984.525,65	18.876.080,42		OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00	
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			-254.262,37	-252.919,02		PROVISÕES A LONGO PRAZO		163.026.109,72	199.900.474,44	
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	06	P	-251.773,60	-250.430,25		PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		163.026.109,72	199.900.474,44	
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	06	P	-2.488,77	-2.488,77		PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	13	P	324.778.706,44	267.632.077,46
INTANGÍVEL			0,00	0,00		PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	13	P	139.701.774,30	162.094.821,76
DIFERIDO			0,00	0,00		PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	13	P	-301.454.371,02	-229.826.424,78
TOTAL			76.940.298,25	60.312.824,37		DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		15.494,40	61.436,23	
						OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		15.494,40	61.436,23	
						OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	14	P	15.494,40	61.436,23
						RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00	
					TOTAL PASSIVO		236.561.005,13	281.076.945,41		
					PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
					ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Anterior	
					PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-159.620.706,88	-220.764.121,04		
					PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00		
					RESULTADOS ACUMULADOS		-159.620.706,88	-220.764.121,04		
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-159.620.706,88	-220.764.121,04		
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	15	P	61.143.414,16	-174.332.456,95	
					SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	15	P	-220.764.121,04	-46.431.664,09	
					TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-159.620.706,88	-220.764.121,04		



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/gnp/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=70754d1d-4284-45b7-847b-19eb59910c11

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



3 de 40

Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL		76.940.298,25	60.312.824,37

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 70754dbd-4284-45b7-847b-19efb599d9c1

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

Exercício de 2021



4 de 40

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		14.388.440,65	10.666.361,89	PASSIVO FINANCEIRO (30.468.074,01)+RP não Proc.(2.045,00)		30.470.119,01	48.608.707,23
ATIVO PERMANENTE		62.551.857,60	49.646.462,48	PASSIVO PERMANENTE		206.092.931,12	232.468.833,18
				SALDO PATRIMONIAL		-159.622.751,88	-220.764.716,04

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 70754dbd-4284-45b7-847b-19efb599d9c1

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



Exercício de 2021

5 de 40

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		65.279.344,34	31.381.553,93
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		54.000,00	-18.000,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		65.225.344,34	31.399.553,93
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		65.279.344,34	31.381.553,93

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA. CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 70754dbd-d284-45b7-847b-19efb599d9c1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

NOTA EXPLICATIVA



MUNICÍPIO DA ESCADA
CONSOLIDADO
ESTADO DE PERNAMBUCO
BALANÇO PATRIMONIAL

Resolução TC nº 147, de 01 de dezembro de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 70754dbd-4284-45b7-847b-19efb599d9c1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA



Av. Dr. Antônio de Castro, 680,
Jaguaribe, Escada - PE | 55500-000
governodaescada@gmail.com
(81)3534-1400
www.escada.pe.gov.br
CNPJ: 11.294.303/0001-80

PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA CONSOLIDADO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - 2021

APRESENTAÇÃO DO ÓRGÃO

Nome da Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

Natureza Jurídica: 124-4 MUNICÍPIO

Domicílio do Órgão: R Dr. Antônio de Castro, nº 680, Jaguaribe – Escada– PE

CEP: 55.500-000

Telefone: (81) 3534-1400

CNPJ: 10.291.311/0001-00

Site: <https://escada.pe.gov.br/>

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** –Maria José Fidelis Moura Gouveia

Vice Prefeito Genival Rotilio dos Santos

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

Natureza das operações e principais atividades do órgão

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

O município de Escada - PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 69.701 habitantes (https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 2.536, de 18 de dezembro 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 2011, 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: Escada Prefeitura
b)	Poder Legislativo – Câmara Municipal da Escada
c)	Fundo Municipal de Saúde
d)	Fundo Municipal de Assistência Social

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA. CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?doc=70754dd0-d284-45b7-847b-19e1b599d9c1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

e)	Secretaria de Educação, da Cultura e dos Esportes
f)	Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Escada - ESCADAPREV
g)	Consórcio Público dos Municípios da Mata Sul - COMSUL

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.

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;

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etc.tce.pe.gov.br/epp/v/validaDoc.asp?Codigo=70754061-4284-417-847-1919eb099d9c1>

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



10

NOTA EXPLICATIVA

d) Investimentos Permanentes: As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem 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.

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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



11

NOTA EXPLICATIVA

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					
Ativo Circulante	18.600.769,59	30,84%	25.616.647,60	33,29%	37,72%
Ativo não Circulante	41.712.054,78	69,16%	51.323.650,65	66,71%	23,04%
Total	60.312.824,37	100,00%	76.940.298,25	100,00%	27,57%
PASSIVO					
Passivo Circulante	50.372.075,67	17,92%	34.806.252,45	14,71%	-30,90%
Passivo não Circulante	230.704.869,74	82,08%	201.754.752,68	85,29%	-12,55%
Total	281.076.945,41	100,00%	236.561.005,13	100,00%	-15,84%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Resultados Acumulados	-220.764.121,04	100,00%	-159.620.706,88	100,00%	-27,70%
Total	-220.764.121,04	100,00%	-159.620.706,88	100,00%	-27,70%

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



12

NOTA EXPLICATIVA

REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS:

ATIVO CIRCULANTE

ATIVO CIRCULANTE		25.616.647,60	18.600.769,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.836.990,64	4.955.585,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.836.990,64	4.955.585,17
CONTA ÚNICA	01 F	10.582.729,60	4.843.185,07
CONTA ÚNICA RPPS	01 F	254.261,04	112.400,10
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		5.683.940,09	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		6.315.488,98	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	02 P	1.559.033,64	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	02 P	4.756.455,34	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-631.548,89	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	02 P	-631.548,89	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.549.634,39	7.939.775,23
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		440.500,00	440.500,00
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	02 P	440.500,00	440.500,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		4.338.178,44	6.586.029,01
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	02 P	0,00	190.133,76
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	02 P	0,00	3.676.395,25
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	02 P	4.338.178,44	2.719.500,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		770.955,95	913.246,22
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	02 F	5.367,53	5.367,53
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	02 P	765.588,42	803.713,49
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	02 P	0,00	104.165,20
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		3.546.082,48	5.705.409,19
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		3.546.082,48	5.705.409,19
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	01 F	3.546.082,48	5.705.409,19
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT		0,00	0,00

1) Disponibilidades

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



13

NOTA EXPLICATIVA

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.

Consta no saldo do disponível o valor de **R\$: 10.836.990,64**

Aplicações em Segmentos de Renda Fixa – RPPS: **R\$ 3.546.082,48**

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	10.582.729,60
1.1.1.1.1.0.60.01.00	Banco conta movimento RPPS - Plano Financeiro	254.261,04
1.1.1.1.1.50.00.00	Aplicação financeira	0,00
	TOTAL	10.836.990,64
1.1.3.6.2.02.01.00	Banco conta movimento RPPS - Plano Financeiro	3.546.082,48
	TOTAL GERAL	14.383.073,12

2) Créditos

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

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

No circulante devem ser registrados os valores inscritos cuja expectativa de recebimento é até o encerramento do próximo exercício. Portanto, a divisão da Dívida Ativa se estabelece de acordo com esta regra. A curto prazo foram reconhecidos o montante de **R\$ 6.315.488,98** e ajustes para perda de crédito no valor de **R\$ 631.548,89**

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 00544db1-4288-4818-897-847b-0c9eb599d9c1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



14

NOTA EXPLICATIVA

Conta	Descrição	Valor
1.1.2.6.1.01.00.00	Dívida Ativa Tributária dos Impostos	4.756.455,34
1.1.2.5.1.02.00.00	Dívida Ativa Tributária das Taxas	1.559.033,64
1.1.2.9.1.05.00.00	(-) Perdas estimadas em impostos	-631.548,89
TOTAL GERAL		5.683.940,09

O Município reconheceu no patrimônio de suas entidades os créditos a curto prazo no valor de **R\$ 440.500,00** de adiantamentos diversos concedidos e **R\$ 5.367,53** corresponde ao reconhecimento de Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo.

Créditos Previdenciários Parcelados - O montante de R\$ 4.338.178,44 corresponde as parcelas a receber no curtos prazo dos acordos de parcelamento atualizados até 31 de dezembro de 2021.

ACORDOS	TOTAL DE PARCLAS	PARCELA S PAGAS	PARCELAS RESTANTE S	VALOR ATUAL DA PARCELA	VALOR ATUAL DA DÍVIDA		
					CURTO PRAZO	LONGO PRAZO	TOTAL
00557/2018	60	45	15	173.040,38	2.076.484,56	519.121,14	2.595.605,70
00620/2018	200	45	155	110.928,48	1.331.141,76	15.862.772,64	17.193.914,40
00626/2018	200	46	154	6.702,79	79.914,60	952.315,65	1.032.230,25
00586/2021	60	9	51	70.886,46	850.637,52	2.764.571,94	3.615.209,46

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA. CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 70754d0d-0284-45b7-847b-19e1b599d9c1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



15

NOTA EXPLICATIVA

TOTAL	4.338.178,44	20.098.781,37	24.436.959,81
-------	--------------	---------------	---------------

O Município reconheceu no patrimônio de suas entidades os créditos a curto prazo no valor de R\$**765.588,42** corresponde ao reconhecimento de repasses do **SUAS e do SUS liberados em 2021**, mas com o efetivo ingresso nas contas das entidades após o final do exercício.

Conta	Descrição	Valor
1.1.3.8.1.28.00	Créditos a Receber de Entidades Federais	765.588,42
TOTAL GERAL		765.588,42

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.

Conta	Descrição	Valor
1.1.5.6.1.05.00	Medicamento	0,00
	TOTAL GERAL	0,00

ATIVO NÃO CIRCULANTE

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



16

Exercício de 2021

NOTA EXPLICATIVA

ATIVO NÃO CIRCULANTE		51.323.650,65	41.712.054,78
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		20.409.346,61	17.693.360,25
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		20.409.346,61	17.693.360,25
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	04 P	29.947.224,73	15.089.994,53
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	04 P	20.098.781,37	17.548.516,18
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	04 P	-29.636.659,49	-14.945.150,46
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		30.914.304,04	24.018.694,53
BENS MÓVEIS		8.087.983,73	5.381.533,13
ARMAMENTOS	06 P	45.563,30	45.563,30
BENS DE INFORMÁTICA	06 P	201.253,38	190.493,38
VEÍCULOS	06 P	3.690.566,71	3.516.979,71
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	06 P	362.503,35	357.483,75
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	06 P	746.329,46	754.329,46
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	06 P	45.730,48	37.645,68
DEMAIS BENS MÓVEIS	06 P	2.996.037,05	479.037,85
BENS IMÓVEIS		23.080.582,68	18.890.080,42
INSTALAÇÕES	06 P	14.000,00	14.000,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	06 P	1.082.057,03	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	06 P	21.984.525,65	18.876.080,42
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-254.262,37	-252.919,02
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	06 P	-251.773,60	-250.430,25
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	06 P	-2.488,77	-2.488,77
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\$ **310.565,24**. 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 à Tributos é pela média dos últimos três exercícios anteriores. Foi constituído para o exercício o montante de R\$ 29.947.224,73 e ajustes no valor de R\$ -29.636.659,49, conforme tabela a seguir:

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



17

NOTA EXPLICATIVA

Descrição	2019	2020	2021	Média
Saldo da Dívida Ativa Tributária em 01 de Janeiro	15.363.845,42	15.420.347,48	R\$ 15.089.994,53	R\$ 15.291.395,81
Valor Arrecadado no Ano	8.852,33	330.352,95	R\$ 137.498,38	R\$ 158.901,22
Percentual de Arrecadação	0,06%	2,14%	0,91%	1,04%
Percentual de Perda de Arrecadação (%)	99,94%	97,86%	99,09%	98,96%

Saldo da Dívida Ativa em 31/12/2021	R\$	29.947.224,73
Ajuste de Perda da Dívida Ativa Tributária (LP)	R\$	29.636.659,49

Foi evidenciado **Créditos Previdenciários Parcelados** -O montante de R\$ 20.098.781,37 corresponde as parcelas a receber no longo prazo dos acordos de parcelamento atualizados até 1 de dezembro de 2021.

ACORDOS	TOTAL DE PARCELAS	PARCELAS PAGAS	PARCELAS RESTANTES	VALOR ATUAL DA PARCELA	VALOR ATUAL DA DÍVIDA		
					CURTO PRAZO	LONGO PRAZO	TOTAL
00557/2018	60	45	15	173.040,38	2.076.484,56	519.121,14	2.595.605,70
00620/2018	200	45	155	110.928,48	1.331.141,76	15.862.772,64	17.193.914,40
00626/2018	200	46	154	6.702,79	79.914,60	952.315,65	1.032.230,25
00586/2021	60	9	51	70.886,46	850.637,52	2.764.571,94	3.615.209,46
TOTAL					4.338.178,44	20.098.781,37	24.436.959,81

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



18

NOTA EXPLICATIVA

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 não possui investimentos permanentes.

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 Escada será formalizado no exercício de 2021. Em 2021, em andamento o levantamento dos bens em comparação com os registros efetuados no exercício anterior.

b) Reconhecimento e mensuração de ativos

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA. CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.br/epp/>
Validade: 70754dd1-d28b-4187-8077-019e1b599d9c-1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



19

NOTA EXPLICATIVA

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 Escada, adotará, para o 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\$ -254.262,37**, 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.

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 Escada, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2021:

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesso em: <https://pccce.pe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=704401-1284-45b7-847b-19e1b599d9c1>

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



20

NOTA EXPLICATIVA

BENS MÓVEIS		
Conta	Descrição	Valor
1.2.3.1.1.01.00.00	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	R\$ 362.503,35
1.2.3.1.1.02.00.00	Bens de Informática	R\$ 201.253,38
1.2.3.1.1.03.00.00	Móveis e Utensílios	R\$ 746.329,46
1.2.3.1.1.04.00.00	Materiais Culturais, educacionais e de comunicação	R\$ 45.730,48
1.2.3.1.1.05.00.00	Veículos	R\$ 3.690.566,71
1.2.3.1.1.06.00.00	Armamentos	R\$ 45.563,30
1.2.3.1.1.99.00.00	Demais bens móveis	R\$ 2.996.037,05
TOTAL GERAL		R\$ 8.087.983,73
BENS IMÓVEIS		
1.2.3.2.1.07.00.00	Instalações	R\$ 14.000,00
1.2.3.2.1.06.00.00	Bens Imóveis em andamento	R\$ 1.082.057,03
1.2.3.2.1.01.98.00	Bens de uso especial	
1.2.3.2.1.99.00.00	Demais bens imóveis	R\$ 21.984.525,65
TOTAL BRUTO		R\$ 23.080.582,68
TOTAL DO IMOBILIZADO		R\$ 31.168.566,41
1.2.3.8.1.01.00	(-) Depreciação acumulada - Bens Móveis	R\$ 254.262,37
TOTAL GERAL		R\$ 30.914.304,04

f) Intangível

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



21

NOTA EXPLICATIVA

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesso em: https://etce.tcepe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 70754dbd-4284-45b7-847b-19efb599d9c1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



22

NOTA EXPLICATIVA

PASSIVO CIRCULANTE		34.806.252,45	50.372.075,67
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		19.868.992,42	37.012.463,27
PESSOAL A PAGAR		2.475.208,86	10.335.757,83
PESSOAL A PAGAR	07 F	2.454.990,56	8.558.901,49
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	07 F	20.218,30	20.218,30
PESSOAL A PAGAR	07 P	0,00	1.756.638,04
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		13.537,57	404.005,92
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	07 F	13.537,57	404.005,92
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		17.380.245,99	26.272.699,52
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	07 F	231.891,22	100.078,04
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	07 F	0,00	3.162.566,53
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	07 F	9.795.130,89	20.217.234,26
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	07 F	0,00	94.449,51
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	07 F	3.015.045,44	2.032.180,88
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	07 F	0,00	124.927,45
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	07 F	0,00	541.262,85
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	07 P	4.338.178,44	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.052.721,86	4.529.591,20
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		5.052.721,86	4.529.591,20
FORNECEDORES NACIONAIS	08 F	5.040.525,97	4.510.402,73
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	08 F	12.195,89	11.863,07
FORNECEDORES NACIONAIS	08 P	0,00	7.325,40
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		1.359,06	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		1.359,06	0,00
PIS/PASEP A RECOLHER	08 F	1.359,06	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		9.883.179,11	8.830.021,20
VALORES RESTITUIVEIS		9.865.189,91	8.815.435,68
CONSIGNAÇÕES	09 F	9.865.189,91	8.815.435,68
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		17.989,20	14.585,52
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	09 F	17.989,20	14.585,52

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



23

NOTA EXPLICATIVA

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. O Município evidenciou o montante de **R\$ 19.868.992,91** (dezenove milhões e oitocentos e sessenta e oito mil e novecentos e noventa e dois reais e quarenta e dois centavos) referente as Obrigações com vencimento no curto prazo. Fica ressalvada a Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P", existe a conta Outros Encargos Sociais, com atributo Permanente, o qual se caracteriza no Parcelamentos à Curto Prazo, vincendas em 2022 junto ao EscadaPREV – RPPS. As demais contas possui Atributo Financeiro.

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\$ 5.052.721,86** (cinco milhões e cinquenta e dois mil e setecentos e vinte e um reais e oitenta e seis 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\$ 9.865.189,91** (nove milhões, oitocentos e sessenta e cinco mil, cento e oitenta e nove reais e noventa e um centavos). Também se evidenciaram Obrigações Fiscais a Curto Prazo e Indenizações e Restituições nos valores de **R\$ 1.359,06 e 17.989,20**, respectivamente.

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 4.281.371,04 apropriadas na base de 1/12 do valor bruto da folha de pagamento da unidade.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesso em: 21/12/2021 10:00:00
URL: https://www.escada.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam?codigoDoc=70754d0d-0284-45b7-847b-19e1b599d9c1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



24

NOTA EXPLICATIVA

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		201.754.752,68	230.704.869,74
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		38.713.148,56	30.674.364,65
PESSOAL A PAGAR		13.862,95	13.862,95
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	11 P	13.862,95	13.862,95
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		38.699.285,61	30.660.501,70
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	11 P	20.098.781,37	14.859.717,21
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	11 P	18.600.504,24	15.800.784,49
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	68.594,42
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		0,00	68.594,42
FORNECEDORES NACIONAIS	12 P	0,00	68.594,42
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		163.026.109,72	199.900.474,44
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		163.026.109,72	199.900.474,44
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	13 P	324.778.706,44	267.632.077,46
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	13 P	139.701.774,30	162.094.821,76
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	13 P	-301.454.371,02	-229.826.424,78
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		15.494,40	61.436,23
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		15.494,40	61.436,23
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	14 P	15.494,40	61.436,23
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00

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 e vantagens decorrentes dessas obrigações, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo. Não há inscrições de obrigações a longo prazo conforme tabela a seguir:

Descrição	Valor
Precatórios de Pessoal em Regime Especial	13.862,95

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



25

NOTA EXPLICATIVA

Contribuição ao Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	20.098.781,18
Contribuição ao Regime Geral de Previdência Social - RGPS	18.600.504,24
TOTAL GERAL	38.713.148,56

PREVIDENCIÁRIO RGPS

Nº PARCELAMENTO	Nº PARCELAS	SALDO DEVEDOR	Nº PARC. RESTANTES
620404701	-	R\$ 18.375.780,58	-
638470560	60	R\$ 224.723,66	48
TOTAL		R\$ 18.600.504,24	

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 70754dbd-4284-45b7-847b-19efb599d9c1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



26

NOTA EXPLICATIVA

ACORDOS	TOTAL DE PARCLAS	PARCELA S PAGAS	PARCELAS RESTANTE S	VALOR ATUAL DA PARCELA	VALOR ATUAL DA DÍVIDA		
					CURTO PRAZO	LONGO PRAZO	TOTAL
00557/2018	60	45	15	173.040,38	2.076.484,56	519.121,14	2.595.605,70
00620/2018	200	45	155	110.928,48	1.331.141,76	15.862.772,64	17.193.914,40
00626/2018	200	46	154	6.702,79	79.914,60	952.315,65	1.032.230,25
00586/2021	60	9	51	70.886,46	850.637,52	2.764.571,94	3.615.209,46
TOTAL					4.338.178,44	20.098.781,37	24.436.959,81

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:

O montante de R\$ 163.026.109,72 diz respeito ao registro das Provisões Matemáticas Previdenciárias provenientes da avaliação atuarial data base 31 de dezembro de 2020, elaborada pelos atuários Mauricio Zorzi MIBA N° 2458, Pablo Pinto MIBA N° 2454 e Norton Oliveira MIBA N° 3483, conforme detalhado em : 4.1 memória de cálculo da provisão matemática previdenciária.

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do Documento: 70754dd0-d284-45b7-880b-9eb599d9c1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



27

Exercício de 2021

NOTA EXPLICATIVA

Reservas Matemáticas em 31/12/2021		Reservas Matemáticas - Escada	Base de dados em 31/12/2021
PLANO DE CONTAS			
2,2,7,2,0,00,00		Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	163,026,109.72
2,2,7,2,1,00,00		Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação	163,026,109.72
2,2,7,2,1,01,00		Plano Financeiro - Provisões de Benefícios Concedidos	0,00
2,2,7,2,1,01,01	Patrimonial	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,01,02	Patrimonial	(-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,01,03	Patrimonial	(-) Contribuições do Aposentado para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,01,04	Patrimonial	(-) Contribuição do Pensionista para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,01,05	Patrimonial	(-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,01,07	Patrimonial	(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,01,99	Patrimonial	(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,02,00		Plano Financeiro - Provisões de Benefícios a Conceder	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,02,01	Patrimonial	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,02,02	Patrimonial	(-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,02,03	Patrimonial	(-) Contribuições do Servidor para o Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,02,04	Patrimonial	(-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,02,06	Patrimonial	(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,02,99	Patrimonial	(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,03,00		Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios Concedidos	R\$ 324,778,706.44
2,2,7,2,1,03,01	Patrimonial	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 353,566,422.38
2,2,7,2,1,03,02	Patrimonial	(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,03,03	Patrimonial	(-) Contribuições do Aposentado para o Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 602,402,15
2,2,7,2,1,03,04	Patrimonial	(-) Contribuições do Pensionista para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,03,05	Patrimonial	(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 28,285,313.79
2,2,7,2,1,03,07	Patrimonial	(-) Aportes Financeiros para Cobertura do Déficit Atuarial - Plano de Amortização	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,03,99	Patrimonial	(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,04,00		Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios a Conceder	R\$ 139,701,774.30
2,2,7,2,1,04,01	Patrimonial	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ 261,854,875.24
2,2,7,2,1,04,02	Patrimonial	(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 58,269,379.01
2,2,7,2,1,04,03	Patrimonial	(-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 42,935,331.91
2,2,7,2,1,04,04	Patrimonial	(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	-R\$ 20,948,390.02
2,2,7,2,1,04,06	Patrimonial	(-) Aportes para Cobertura do Déficit Atuarial - Plano de Amortização	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,04,99	Patrimonial	(-) Outras Deduções	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,05,00		Plano Previdenciário - Plano de Amortização	-R\$ 301,454,371.02
2,2,7,2,1,05,98	Patrimonial	(-) Outros Créditos do Plano de Amortização	-R\$ 301,454,371.02
2,2,7,2,1,06,00		Provisões Atuariais para Ajustes do Plano Financeiro	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,06,01	Patrimonial	Provisão Atuarial para Oscilação de Riscos	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,07,00		Provisões Atuariais para Ajustes do Plano Previdenciário	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,07,01	Patrimonial	Ajuste de Resultado Atuarial Supersavitário	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,07,02	Patrimonial	Provisão Atuarial para Oscilação de Riscos	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,07,03	Patrimonial	Provisão Atuarial para Benefícios a Regularizar	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,07,04	Patrimonial	Provisão Atuarial para Contingências de Benefícios	R\$ 0,00
2,2,7,2,1,07,98	Patrimonial	Outras Provisões Atuariais para Ajustes do Plano	R\$ 0,00

14) Demais Obrigações a Longo Prazo

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



28

NOTA EXPLICATIVA

Corresponde aos Parcelamentos Não Tributários relativo à multas e juros junto à Receita Federal do Brasil, conforme tabela a seguir:

NÃO PREVIDENCIÁRIO

Nº PARCELAMENTO	Nº PARCELAS	SALDO DEVEDOR	Nº PARC. RESTANTES
10480-404412/2017-70	60	R\$ 2.917,85	5
10480-404413/2017-14	60	R\$ 4.399,50	5
10480-404414/2017-69	60	R\$ 8.177,05	5
TOTAL		R\$ 15.494,40	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-17.210.408,96	-32.628.219,41
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	-17.210.408,96	-32.628.219,41
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-17.210.408,96	-32.628.219,41
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	14 P 15.417.810,45	1.953.417,51
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	14 P -32.628.219,41	-34.581.636,92

15) Patrimônio Líquido

No patrimônio líquido, deve ser evidenciado o resultado do período segregado dos resultados acumulados de períodos anteriores. O resultado patrimonial do período é a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, apurada na Demonstração das Variações Patrimoniais, que evidencia o desempenho das entidades do setor público. No encerramento do exercício, o Patrimônio Líquido (PL) compreende um montante de **R\$ -17.210.408,96**, com o superávit do exercício corrente no montante de **R\$ 15.417.810,45**

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



29

NOTA EXPLICATIVA

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. São registrados nesta conta os ajustes da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

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.

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

Não houve registro de Ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

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

A entidade ainda não concluiu os processos de mensuração dos componentes patrimoniais.

16.5 - 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.

16.6 - 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.

16.7 - Análise de quocientes

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



30

NOTA EXPLICATIVA

Liquidez imediata	Disponibilidades	0,41
	Passivo circulante	
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	0,74
	Passivo circulante	
Liquidez Seca	Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo	0,41
	Passivo Circulante	
Liquidez Geral	Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	0,33
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
Índice de Solvência	Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante	0,33
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	3,07
	Ativo Total	
Composição do Endividamento	Passivo Circulante	0,15
	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 0,41, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,41 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 0,74.

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 0,41.

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



31

NOTA EXPLICATIVA

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 0,33, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,33 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 0,33.

O **Endividamento Geral** demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso da entidade é de 3,07.

A **Composição do Endividamento** representa a parcela de curto prazo sobre a composição do endividamento total. Geralmente é melhor para a entidade que suas dívidas sejam de longo prazo. No caso da entidade é de 0,15. 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.

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



32

NOTA EXPLICATIVA

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

RESOLUÇÃO 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 Desenvolvimento Institucional	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 conforme MCASP	Secretaria de Desenvolvimento Institucional	01/01/2021	Em andamento

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



33

NOTA EXPLICATIVA

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 Desenvolvimento Institucional	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 Desenvolvimento Institucional	01/01/2018	Concluído

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Desenvolvimento Institucional	Imediato	Concluído

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



34

NOTA EXPLICATIVA

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Desenvolvimento Institucional	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 Desenvolvimento Institucional	01/01/2021	Em andamento

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 Desenvolvimento Institucional	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 Desenvolvimento Institucional	01/01/2023	Em andamento

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



35

NOTA EXPLICATIVA

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).				
Ação				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Desenvolvimento Institucional	01/01/2023	Em andamento

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

11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).				
Ação				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Desenvolvimento Institucional	01/01/2018	Concluído

12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e				
Ação				

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



36

NOTA EXPLICATIVA

militares.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Desenvolvimento Institucional	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 Desenvolvimento Institucional	01/01/2016	Concluído

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Desenvolvimento Institucional	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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA. CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 70754d0d-d284-45b7-847b-19e6b599d9c1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



37

NOTA EXPLICATIVA

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Desenvolvimento Institucional	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Desenvolvimento Institucional	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 Desenvolvimento Institucional	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 Desenvolvimento Institucional	01/01/2022	Em andamento

Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
-------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



38

NOTA EXPLICATIVA

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Desenvolvimento Institucional	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 Desenvolvimento Institucional	Imediato	Concluído

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Desenvolvimento Institucional	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 Desenvolvimento Institucional	Imediato	Concluído

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



39

NOTA EXPLICATIVA

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

Ação				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP	Secretaria de Desenvolvimento Institucional	Imediato	Concluído

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

Ação				
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a	Secretaria de Desenvolvimento Institucional	Imediato	Concluído

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



40

NOTA EXPLICATIVA

	"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 Desenvolvimento Institucional	Imediato	Concluído

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 70754dbd-4284-45b7-847b-19efb599d9c1



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 1 de 1
 Acesse em: https://portaltransparencia.org.br/ppv/validar_documento.asp?codigo_documento=70754d81-1284-45b7-87b-10e8b50919e1

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		14.388.440,65	10.666.361,89	PASSIVO CIRCULANTE		30.468.074,01	48.608.112,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.836.990,64	4.955.585,17	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		15.530.813,98	35.255.825,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.836.990,64	4.955.585,17	PESSOAL A PAGAR		2.475.208,86	8.579.119,79
CONTA ÚNICA		10.582.729,60	4.843.185,07	PESSOAL A PAGAR		2.454.990,56	8.558.901,49
CONTA ÚNICA RPPS		254.261,04	112.400,10	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		20.218,30	20.218,30
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.367,53	5.367,53	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		13.537,57	404.005,92
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		5.367,53	5.367,53	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		13.537,57	404.005,92
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		5.367,53	5.367,53	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		13.042.067,55	26.272.699,52
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		3.546.082,48	5.705.409,19	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		231.891,22	100.078,04
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		3.546.082,48	5.705.409,19	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		9.795.130,89	20.217.234,26
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		3.546.082,48	5.705.409,19	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		3.015.045,44	2.032.180,88
TOTAL		14.388.440,65	10.666.361,89	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	3.162.566,53
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	124.927,45
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	541.262,85
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	94.449,51
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.052.721,86	4.522.265,80
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		5.052.721,86	4.522.265,80
				FORNECEDORES NACIONAIS		5.040.525,97	4.510.402,73
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		12.195,89	11.863,07
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		1.359,06	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		1.359,06	0,00
				PIS/PASEP A RECOLHER		1.359,06	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		9.883.179,11	8.830.021,20
				VALORES RESTITUÍVEIS		9.865.189,91	8.815.435,68
				CONSIGNAÇÕES		9.865.189,91	8.815.435,68
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		17.989,20	14.585,52
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		17.989,20	14.585,52
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.045,00	595,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		2.045,00	595,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		595,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		595,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.450,00	595,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.450,00	595,00
				TOTAL		30.470.119,01	48.608.707,23



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
1 de 8
Acesse em: <https://portal.cce.pb.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=7075410d-1284-45b7-847b-19e1b599d9c1>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		11.228.206,95	7.934.407,70	PASSIVO CIRCULANTE		4.338.178,44	1.763.963,44
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		5.683.940,09	0,00	OBRAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		4.338.178,44	1.756.638,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		6.315.488,98	0,00	PESSOAL A PAGAR		0,00	1.756.638,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		4.756.455,34	0,00	PESSOAL A PAGAR		0,00	1.756.638,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		1.559.033,64	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.338.178,44	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-631.548,89	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		4.338.178,44	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-631.548,89	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	7.325,40
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		5.544.266,86	7.934.407,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		0,00	7.325,40
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		440.500,00	440.500,00	FORNECEDORES NACIONAIS		0,00	7.325,40
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS		440.500,00	440.500,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		201.754.752,68	230.704.869,74
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		4.338.178,44	6.586.029,01	OBRAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		38.713.148,56	30.674.364,68
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		0,00	190.133,76	PESSOAL A PAGAR		13.862,95	13.862,95
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		0,00	3.676.395,25	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		13.862,95	13.862,95
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS		4.338.178,44	2.719.500,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		38.699.285,61	30.660.501,70
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		765.588,42	907.878,69	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		20.098.781,37	14.859.717,21
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS		765.588,42	803.713,49	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		18.600.504,24	15.800.784,49
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		0,00	104.165,20	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	68.594,42
ATIVO NÃO CIRCULANTE		51.323.650,65	41.712.054,78	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		0,00	68.594,42
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		20.409.346,61	17.693.360,25	FORNECEDORES NACIONAIS		0,00	68.594,42
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		20.409.346,61	17.693.360,25	PROVISÕES A LONGO PRAZO		163.026.109,72	199.900.474,44
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		29.947.224,73	15.089.994,53	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		163.026.109,72	199.900.474,44
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		20.098.781,37	17.548.516,18	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		324.778.706,44	267.632.077,40
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-29.636.659,49	-14.945.150,46	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		139.701.774,30	162.094.821,76
IMOBILIZADO		30.914.304,04	24.018.694,53	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		-301.454.371,02	-229.826.424,78
BENS MÓVEIS		8.087.983,73	5.381.533,13	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		15.494,40	61.436,23
BENS DE INFORMÁTICA		201.253,38	190.493,38	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		15.494,40	61.436,23
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		746.329,46	754.329,46	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		15.494,40	61.436,23
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		45.730,48	37.645,68	TOTAL		206.092.931,12	232.468.833,18
VEÍCULOS		3.690.566,71	3.516.979,71				
ARMAMENTOS		45.563,30	45.563,30				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		362.503,35	357.483,75				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.996.037,05	479.037,85				
BENS IMÓVEIS		23.080.582,68	18.890.080,42				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.082.057,03	0,00				
INSTALAÇÕES		14.000,00	14.000,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		21.984.525,65	18.876.080,42				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-254.262,37	-252.919,02				



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		30.914.304,04	24.018.694,53				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-254.262,37	-252.919,02				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-251.773,60	-250.430,25				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-2.488,77	-2.488,77				
TOTAL		62.551.857,60	49.646.462,48				

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 70754dbd-d284-45b7-847b-19efb599d9c1



PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

1 de 3

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinário		5.356.705,86	857.072,26
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	857.072,26
00	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)		5.356.705,86	0,00
001	Ordinário		-27.125.946,27	-31.872.798,89
100	GERAL TOTAL		-3.729.692,59	-11.771.466,01
110	GERAL		63.046,46	978,97
200	EDUCAÇÃO		-38.840,04	1.080,00
300	SAÚDE		-20.048.001,28	-18.560.804,93
310	SAÚDE-GERAL		-1.319.892,86	-1.389.745,54
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	94,74
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-593.701,08	-281.598,98
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		589,59	128.662,86
620	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA		-1.329.549,36	0,00
01	RECEITA DE IMPOSTO E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)		-129.905,11	0,00
200	EDUCAÇÃO		-289.405,90	0,00
02	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE (ORDINÁRIO)		-66.831,09	0,00
300	SAÚDE		-66.831,09	0,00
03	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS (ORDINÁRIO)		11.669,69	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		11.669,69	0,00
07	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE (ORDINÁRIO)		-1.828.576,34	-2.970.943,31
001	Ordinário		0,00	61.014,91
300	SAÚDE		-1.828.576,34	-3.031.958,22
09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS (ORDINÁRIO)		0,00	-65.000,00
001	Ordinário		0,00	-65.000,00
10	RECURSOS DE CONVÊNIOS (ORDINÁRIO)		611.351,95	23,44
001	Ordinário		611.327,92	0,00
200	EDUCAÇÃO		24,03	23,44
102	LC Nº 173/2020 - SAÚDE (ORDINÁRIO)		-221,30	-221,30
300	SAÚDE		-221,30	-221,30
104	GOVERNO FEDERAL COVID-19 (ALDIR BLANC - CULTURA) (ORDINÁRIO)		0,00	60.822,51
100	GERAL TOTAL		0,00	60.822,51
13	TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS - COVID-19 (ORDINÁRIO)		0,00	-68.499,23



PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

2 de 3

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinário		0,00	-68.499,23
14	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - COVID-19 (ORDINÁRIO)		-12.339,13	0,00
300	SAÚDE		-12.339,13	0,00
15	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNDE (ORDINÁRIO)		74.522,70	72.694,55
001	Ordinário		74.522,70	72.694,55
16	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS (ORDINÁRIO)		96,18	10.528,70
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		96,18	10.528,70
17	RECEITA DE IMPOSTO E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)		-1.512.642,72	-1.552.924,08
001	Ordinário		0,00	-163.801,32
200	EDUCAÇÃO		-1.512.642,72	-1.389.122,76
18	TRANSF. DO FUNDEB 30% E 70% (ORDINÁRIO)		11.192.926,69	2.355.580,38
200	EDUCAÇÃO		11.192.926,69	8.252.370,94
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		0,00	-4.754.574,44
252	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		0,00	-1.142.216,12
19	TRANSF. DO FUNDEB 30% E 70% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO (ORDINÁRIO)		-209.579,04	0,00
200	EDUCAÇÃO		-209.579,04	0,00
24	OUTRAS TRANSF. DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE DOS ESTADOS (ORDINÁRIO)		0,00	-40.985,66
001	Ordinário		0,00	-40.985,66
5	RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTÉRIO (60%) (ORDINÁRIO)		0,00	-4.436.923,28
001	Ordinário		0,00	-4.436.923,28
52	TRANSF. DE RECURSOS PELO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS (ORDINÁRIO)		-88.659,81	-106.997,58
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-88.659,81	-106.997,58
58	TRANSF. DE RECURSOS DO FNDE REFERENTE AO SALÁRIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)		1.194.814,77	1.300.446,28
200	EDUCAÇÃO		1.194.814,77	1.300.446,28
59	TRANSF. DE RECURSOS DO FNDE REFERENTE AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA - PDDE (ORDINÁRIO)		11.381,21	0,00
200	EDUCAÇÃO		11.381,21	0,00
60	TRANSF. DE RECURSOS DO FNDE REFERENTE AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE (ORDINÁRIO)		-4.986,20	155.119,85
200	EDUCAÇÃO		-4.986,20	155.119,85
61	TRANSF. DE RECURSOS DO FNDE REFERENTE AO PROGRAMA NACIONAL DE TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE (ORDINÁRIO)		3.831,78	6.579,75
200	EDUCAÇÃO		3.831,78	6.579,75
62	OUTRAS TRANSF. DE RECURSOS DO FNDE (ORDINÁRIO)		-361.622,04	28.657,28
200	EDUCAÇÃO		-361.622,04	28.657,28
64	TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTE DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO (ORDINÁRIO)		248.261,91	-1.776.282,79
001	Ordinário		0,00	-53.653,18

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

3 de 3

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
300	SAÚDE		248.261,91	-1.722.629,61
65	BLOCO DE CUSTEIO - M.A.C. (ORDINÁRIO)		-875.828,67	-1.959.736,21
300	SAÚDE		-875.828,67	-1.959.736,21
66	BLOCO DE CUSTEIO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE (ORDINÁRIO)		-116.709,03	-231.483,48
001	Ordinario		0,00	61.796,06
300	SAÚDE		-116.709,03	-293.279,54
67	BLOCO DE CUSTEIO - ASSIST. FARMACEUTICA (ORDINÁRIO)		0,00	-49.213,30
001	Ordinario		0,00	-2.930,00
300	SAÚDE		0,00	-46.283,30
71	TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTE DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE INVESTIMI		385.524,71	530.556,93
300	SAÚDE		385.524,71	530.556,93
8	PORTARIA MS Nº 1.666/2020 (ORDINÁRIO)		-172.533,46	-929.764,60
300	SAÚDE		-172.533,46	-929.764,60
89	ALIENAÇÃO DE BENS (ORDINÁRIO)		261.616,34	0,00
001	Ordinario		261.616,34	0,00
9	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS (ORDINÁRIO)		0,00	129.841,73
001	Ordinario		0,00	-81.645,80
300	SAÚDE		0,00	211.487,53
TOTAL			-13.313.177,21	-40.553.850,05

