

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 de 4

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.676.745,15	3.722.206,20	PASSIVO CIRCULANTE		10.579.885,91	12.449.002,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.676.745,15	3.722.206,20	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		5.656.577,92	5.937.919,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.676.745,15	3.722.206,20	PESSOAL A PAGAR		3.082.246,07	3.082.246,07
CONTA ÚNICA	F	7.676.745,15	3.722.206,20	PESSOAL A PAGAR	F	3.082.183,82	3.082.183,82
ATIVO NÃO CIRCULANTE		73.397.324,15	66.401.783,94	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	62,25	62,25
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		26.830.644,07	22.166.219,37	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		8.800,00	8.800,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		26.830.644,07	22.166.219,37	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	8.800,00	8.800,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	307.672,79	307.672,79	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.565.531,85	2.846.872,95
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	33.153.714,10	27.323.183,23	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	115.531,85	496.872,95
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-6.630.742,82	-5.464.636,65	FGTS	P	350.000,00	350.000,00
IMOBILIZADO		46.566.680,08	44.235.564,57	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	2.100.000,00	2.000.000,00
BENS MÓVEIS		11.576.259,53	10.308.936,08	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.718.309,87	5.941.394,59
BENS DE INFORMÁTICA	P	160.875,10	119.446,03	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		4.718.309,87	5.941.394,59
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	586.127,85	585.247,85	FORNECEDORES NACIONAIS	F	4.692.119,87	5.925.204,59
VEÍCULOS	P	952.000,00	277.100,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	26.190,00	16.190,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	78.048,50	78.048,50	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	356.000,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	258.658,28	246.012,84	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	356.000,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	9.540.549,80	9.003.080,86	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	0,00	356.000,00
BENS IMÓVEIS		40.549.524,35	36.585.723,33	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		204.998,12	213.688,46
BENS DE USO ESPECIAL	P	649.400,69	280.591,30	VALORES RESTITUÍVEIS		204.998,12	213.688,46
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	39.900.123,66	36.305.132,03	CONSIGNAÇÕES	F	204.998,12	213.688,46
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-5.559.103,80	-2.659.094,84	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		76.240.056,86	78.592.860,15
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-3.085.409,90	-1.463.428,93	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		74.546.902,74	76.692.206,55
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.473.693,90	-1.195.665,91	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		74.546.902,74	76.692.206,55
TOTAL		81.074.069,30	70.123.990,14	FGTS - DÉBITO PARCELADO	P	3.691.225,45	3.691.225,45
				CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	70.855.677,29	73.000.981,10
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		1.116.910,38	1.256.194,36
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		1.116.910,38	1.256.194,36
				PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	1.116.910,38	1.256.194,36
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		576.243,74	644.459,24
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		576.243,74	644.459,24
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	576.243,74	644.459,24

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FLUCHS CAMPOS GOUVEIA
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=13f67c9b-b898-4a66-a632-10bc44b75fcb

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)



Exercício de 2020

2 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL PASSIVO		86.819.942,77	91.041.862,22
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-5.745.873,47	-20.917.872,08
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-5.745.873,47	-20.917.872,08
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-5.745.873,47	-20.917.872,08
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	15.171.998,61	-2.387.331,05
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-20.917.872,08	-18.838.213,82
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	0,00	307.672,79
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-5.745.873,47	-20.917.872,08
				TOTAL		81.074.069,30	70.123.990,14

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 Acesso em: https://etecfcp.pe.gov.br/gpp/vvalidaDoc.ssam Código do documento: 13f67c9b-b898-4a66-a632-10bc44b75fcb

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 PREFEITO
 053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	7.676.745,15	3.722.206,20	PASSIVO FINANCEIRO (8.129.885,91)+ Restos não Processado(123.848,83)	8.253.734,74	9.996.198,24
ATIVO PERMANENTE	73.397.324,15	66.401.783,94	PASSIVO PERMANENTE	78.690.056,86	81.298.860,15
			SALDO PATRIMONIAL	-5.869.722,30	-21.171.068,25

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 13f67c9b-b898-4a66-a632-10bc44b75fcb

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4 de 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES		113.456,40	113.456,40	COMPENSAÇÕES		38.744.777,10	38.656.864,77
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		1.011.282,77	1.011.282,77
INSTRUMENTOS CONGÊNERES				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		113.456,40	113.456,40	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		37.733.494,33	37.645.582,00
TOTAL		113.456,40	113.456,40	TOTAL		38.744.777,10	38.656.864,77

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA

PREFEITO

053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epf/validaDoc.seam> Código do documento: 13f67c9b-b898-4a66-a632-10bc44b75fcb



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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.676.745,15	3.722.206,20	PASSIVO CIRCULANTE		8.129.885,91	9.743.002,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.676.745,15	3.722.206,20	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		3.206.577,92	3.587.919,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.676.745,15	3.722.206,20	PESSOAL A PAGAR		3.082.246,07	3.082.246,07
CONTA ÚNICA		7.676.745,15	3.722.206,20	PESSOAL A PAGAR		3.082.183,82	3.082.183,82
TOTAL		7.676.745,15	3.722.206,20	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		62,25	62,25
				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		8.800,00	8.800,00
				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		8.800,00	8.800,00
				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		115.531,85	496.872,95
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		115.531,85	496.872,95
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.718.309,87	5.941.394,59
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		4.718.309,87	5.941.394,59
				FORNECEDORES NACIONAIS		4.692.119,87	5.925.204,59
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		26.190,00	16.190,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		204.998,12	213.688,46
				VALORES RESTITUÍVEIS		204.998,12	213.688,46
				CONSIGNAÇÕES		204.998,12	213.688,46
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		123.848,83	253.196,17
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		123.848,83	253.196,17
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		123.848,83	251.696,17
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		123.848,83	251.696,17
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	1.500,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	1.500,00
				TOTAL		8.253.734,74	9.996.198,24

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=13167791b08984a66a63210bc44b75fcb>
1 de 1



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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epj/v/validaDocumento.shtm> Código do documento: 13167c9b-b898-4a66-a632-10bc44b75fcb

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		73.397.324,15	66.401.783,94	PASSIVO CIRCULANTE		2.450.000,00	2.706.000,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		26.830.644,07	22.166.219,37	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		2.450.000,00	2.350.000,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		26.830.644,07	22.166.219,37	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.450.000,00	2.350.000,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		33.153.714,10	27.323.183,23	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		2.100.000,00	2.000.000,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		307.672,79	307.672,79	FGTS		350.000,00	350.000,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-6.630.742,82	-5.464.636,65	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	356.000,00
IMOBILIZADO		46.566.680,08	44.235.564,57	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	356.000,00
BENS MÓVEIS		11.576.259,53	10.308.936,08	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		0,00	356.000,00
BENS DE INFORMÁTICA		160.875,10	119.446,03	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		76.240.056,86	78.592.860,15
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		586.127,85	585.247,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		74.546.902,74	76.692.206,55
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		78.048,50	78.048,50	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		74.546.902,74	76.692.206,55
VEÍCULOS		952.000,00	277.100,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		70.855.677,29	73.000.981,10
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		258.658,28	246.012,84	FGTS - DÉBITO PARCELADO		3.691.225,45	3.691.225,45
DEMAIS BENS MÓVEIS		9.540.549,80	9.003.080,86	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		1.116.910,38	1.256.194,36
BENS IMÓVEIS		40.549.524,35	36.585.723,33	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		1.116.910,38	1.256.194,36
BENS DE USO ESPECIAL		649.400,69	280.591,30	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIC		1.116.910,38	1.256.194,36
DEMAIS BENS IMÓVEIS		39.900.123,66	36.305.132,03	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		576.243,74	644.459,24
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-5.559.103,80	-2.659.094,84	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		576.243,74	644.459,24
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-2.473.693,90	-1.195.665,91	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		576.243,74	644.459,24
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-3.085.409,90	-1.463.428,93	TOTAL		78.690.056,86	81.298.860,15
TOTAL		73.397.324,15	66.401.783,94				

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 PREFEITO
 053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

Exercício de 2020

1 de 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
100	GERAL TOTAL		-350,00	-48.142.214,92
110	GERAL		-350,00	-2.626.164,09
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		0,00	-45.554.919,78
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		0,00	38.868,95
100	GERAL TOTAL		-1.421.703,30	41.631.385,98
110	GERAL		-7.052.393,71	-4.706.069,94
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		5.749.090,47	46.803.924,12
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)		-118.400,06	-466.468,20
100	GERAL TOTAL		-8.800,00	0,00
25	OUTROS RECURSOS (ORDINÁRIO)		-8.800,00	0,00
110	GERAL		302.262,78	0,00
81	RECURSOS DE CONVENIOS - PM (ORDINÁRIO)		302.262,78	0,00
100	GERAL TOTAL		358.223,95	236.836,90
110	GERAL		10.577,25	0,00
97	OUTROS (ORDINÁRIO)		347.646,70	236.836,90
110	GERAL		193.376,98	0,00
	TOTAL		-576.989,59	-6.273.992,04

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87





MUNICÍPIO DE PAUDALHO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXII – RESOLUÇÃO TC Nº 110, 09 DE DEZEMBRO DE 2020
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Município de Paudalho
- b) **CNPJ:** 11.097.383/0001-84
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Marcello Fuchs Campos Gouveia Período de Gestão – 01/01/2017 a 31/12/2020.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3636.1156
E-mail – atendimento@cetecpublica.com.br
Site – Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 56.933 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 274.776 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 939/2019, de 20 de dezembro de 2019. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – **Período da demonstração contábil:** 01/01/2020 à 31/12/2020

II – **Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – **Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software

IV – **Endereço do portal da transparência:**
<http://www.paudalho.pe.gov.br/transparencia/>

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade



Aplicada ao Setor Público 8ª 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

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Prefeitura municipal de Paudalho uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:
Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais: Não se aplica a esta demonstração.



- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 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.

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

Pode-se utilizar 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 potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

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



Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: https://www.paudalho.pe.gov.br/portal/controle-transparencia/relatorio-anual/relatorio-anual-2019

ATIVO						
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	AV%	Exercício Anterior	AV%	VARIACÃO
ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01		7.676.745,15	9,47%	3.722.206,20	5,31%	106,24%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 02		7.676.745,15	9,47%	3.722.206,20	5,31%	106,24%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.676.745,15	9,47%	3.722.206,20	5,31%	106,24%
CONTA ÚNICA	F	7.676.745,15	9,47%	3.722.206,20	5,31%	106,24%
ATIVO NÃO CIRCULANTE – NOTA 03		73.397.324,15	90,53%	66.401.783,94	94,69%	10,50%
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		26.830.644,07	33,09%	22.166.219,37	31,61%	21,04%
CRÉDITOS A LONGO PRAZO – NOTA 04		26.830.644,07	33,09%	22.166.219,37	31,61%	21,04%
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	307.672,79	0,38%	307.672,79	0,44%	0,00%
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	33.153.714,10	40,89%	27.323.183,23	38,96%	21,34%
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-6.630.742,82	-8,18%	-5.464.636,65	-7,79%	21,34%
IMOBILIZADO – NOTA 05		46.566.680,08	57,44%	44.235.564,57	63,08%	5,27%
BENS MÓVEIS		11.576.259,53	14,28%	10.308.936,08	14,70%	12,20%
BENS DE INFORMÁTICA	P	160.875,10	0,20%	119.446,03	0,17%	34,68%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	586.127,85	0,72%	585.247,85	0,83%	0,15%
VEÍCULOS	P	952.000,00	1,17%	277.100,00	0,40%	243,50%
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	78.048,50	0,10%	78.048,50	0,11%	0,00%
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	258.658,28	0,32%	246.012,84	0,35%	5,14%
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	9.540.549,80	11,77%	9.003.080,86	12,84%	5,97%
BENS IMÓVEIS		40.549.524,35	50,02%	36.585.723,33	52,17%	10,83%
BENS DE USO ESPECIAL	P	649.400,69	0,80%	280.591,30	0,40%	131,44%
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	39.900.123,66	49,21%	36.305.132,03	51,77%	9,90%
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-5.559.103,80	-6,86%	-2.659.094,84	-3,79%	109,06%
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-3.085.409,90	-3,81%	-1.463.428,93	-2,09%	110,83%
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.473.693,90	-3,05%	-1.195.665,91	-1,71%	106,89%
TOTAL		81.074.069,30	100,00%	70.123.990,14	100,00%	15,62%

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 7.676.745,15, o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo e aplicações financeiras. Houve um aumento de 106,24% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 3.722.206,20.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 7.676.745,15, já em 2019, o valor foi de R\$ 3.722.206,20, sendo assim, houve um aumento de 106,24%.



Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 73.397.324,15, enquanto em 2019, o valor somava R\$ 66.401.783,94, o que representa um aumento de 10,54%

Nota 04 – Créditos a Longo Prazo: O valor total da Dívida Ativa Tributária reconhecida, passou de R\$ 22.166.219,37 em 2019, para R\$ 26.830.644,07 em 2020, o que representa um aumento de 21,04%,. Diante de um cenário de média arrecadação, provisionou-se uma perda aproximada de 20%, tendo em vista a média de recebimento nos últimos exercícios. Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE – Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

Tipo de Recuperação	Fase	% de perda estimado
Baixa dificuldade de recuperação	A	5
	B	10
	C	15
Média dificuldade de recuperação	D	20
	E	25
	F	30
Alta dificuldade de recuperação	G	35
	H	45
	I	70

Nota 05 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2020, o município apresentou um saldo de R\$ 46.566.680,08 de imobilizado, onde R\$ 11.576.259,53 são de bens móveis e R\$ 40.549.524,35 de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

PASSIVO						
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	AV%	Exercício Anterior	AV%	VARIAÇÃO
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 06		10.579.885,91	12,19%	12.449.002,07	13,67%	-15,01%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.656.577,92	6,52%	5.937.919,02	6,52%	-4,74%
PESSOAL A PAGAR		3.082.246,07	3,55%	3.082.246,07	3,39%	0,00%
PESSOAL A PAGAR	F	3.082.183,82	3,55%	3.082.183,82	3,39%	0,00%
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	62,25	0,00%	62,25	0,00%	0,00%
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		8.800,00	0,01%	8.800,00	0,01%	0,00%
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	8.800,00	0,01%	8.800,00	0,01%	0,00%



ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 07		2.565.531,85	2,96%	2.846.872,95	3,13%	-9,88%
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	115.531,85	0,13%	496.872,95	0,55%	-76,75%
FGTS	P	350.000,00	0,40%	350.000,00	0,38%	0,00%
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	2.100.000,00	2,42%	2.000.000,00	2,20%	5,00%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 08		4.718.309,87	5,43%	5.941.394,59	6,53%	-20,09%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		4.718.309,87	5,43%	5.941.394,59	6,53%	-20,09%
FORNECEDORES NACIONAIS	F	4.692.119,87	5,40%	5.925.204,59	6,51%	-20,85%
CONTAS A PAGAR CREDITORES NACIONAIS	F	26.190,00	0,03%	16.190,00	0,02%	61,77%
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00%	356.000,00	0,39%	-100,00%
			0,00%		0,00%	0,00%
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	0,00%	356.000,00	0,39%	-100,00%
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	0,00	0,00%	356.000,00	0,39%	-100,00%
			0,00%		0,00%	0,00%
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - NOTA 09		204.998,12	0,24%	213.688,46	0,23%	-4,07%
VALORES RESTITUÍVEIS		204.998,12	0,24%	213.688,46	0,23%	-4,07%
CONSIGNAÇÕES	F	204.998,12	0,24%	213.688,46	0,23%	-4,07%
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE - NOTA 10		76.240.056,86	87,81%	78.592.860,15	86,33%	-2,99%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO - NOTA 11		74.546.902,74	85,86%	76.692.206,55	84,24%	-2,80%
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		74.546.902,74	85,86%	76.692.206,55	84,24%	-2,80%
FGTS - DÉBITO PARCELADO	P	3.691.225,45	4,25%	3.691.225,45	4,05%	0,00%
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	70.855.677,29	81,61%	73.000.981,10	80,18%	-2,97%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		1.116.910,38	1,29%	1.256.194,36	1,38%	-11,09%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		1.116.910,38	1,29%	1.256.194,36	1,38%	-11,09%
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	1.116.910,38	1,29%	1.256.194,36	1,38%	-11,09%
			0,00%		0,00%	0,00%
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		576.243,74	0,66%	644.459,24	0,71%	-10,58%
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		576.243,74	0,66%	644.459,24	0,71%	-10,58%
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	576.243,74	0,66%	644.459,24	0,71%	-10,58%
			0,00%		0,00%	0,00%
TOTAL PASSIVO		86.819.942,77	100,00%	91.041.862,22	100,00%	-4,64%

Nota 06 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. o município de Paudalho apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 10.579.885,91, o que demonstra um decréscimo de 15,01% em comparação a 2019, onde o saldo foi de R\$ 12.449.002,07. o saldo de 2020 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, empréstimos e financiamentos e valores restituíveis. o valor mais relevante é de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo totalizando 53,47% do total do passivo circulante do município.

Nota 07 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos

AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
TEL: (81) 3636.1156 | CNPJ: 11.097.383/0001-84
www.paudalho.pe.gov.br



trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2021 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 2.565.531,85, que é referente a obrigações, R\$ 2.100.000,00 devido de contribuições patronais ao Regime Geral de Previdência Social e R\$ 350.000,00 de FGTS. Além desses valores, existe um saldo de R\$ 2.000.000,00 reconhecido, que é referente a parcelamento de contribuições ao INSS devidas de gestões anteriores.

Nota 08 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2020 o montante de R\$ 4.718.309,87, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um decréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 5.941.394,59.

Nota 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 204.998,12, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2021. Segue quadro de detalhamento:

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Crédito
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	192.339,19	1.259.151,59	1.280.500,86	0,00	213.688,46
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	192.339,19	1.217.551,59	1.238.900,86	0,00	213.688,46
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	192.339,19	1.217.551,59	1.238.900,86	0,00	213.688,46
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	192.339,19	1.217.551,59	1.238.900,86	0,00	213.688,46
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	142.402,28	710.530,89	700.043,34	0,00	131.914,73
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	2.604,53	49.177,83	46.573,30	0,00	0,00
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	418,00	3.648,00	3.458,00	0,00	228,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	326,56	22.718,41	22.391,85	0,00	0,00
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	46.587,82	421.257,97	429.655,32	0,00	54.985,17
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	0,00	10.218,49	36.779,05	0,00	26.560,56
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	41.600,00	41.600,00	0,00	0,00

Nota 10 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 76.240.056,86, que é composto por parcelamentos. O saldo de parcelamento de contribuições do RGPS é R\$ 74.546.902,74, parcelamento de FGTS é de R\$ 3.691.225,45 e temos o saldo de R\$: 1.116.910,38 referente a Precatórios já de parcelamento de PASEP.

Nota 11 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo: O saldo final inscrito de parcelamento de contribuições previdenciárias do Regime Geral e Próprio de Previdência Social, no passivo não circulante, que representa obrigações a longo prazo, foi de R\$ 74.546.902,74. O que representa um decréscimo do valor inscrito no exercício anterior, que foi R\$ 76.692.206,55, tal baixa se justifica pela transferência do valor correspondente ao pagamento durante o exercício de 2021, que ficou reconhecido no curto prazo.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior



PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-5.745.873,47	-20.917.872,08
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-5.745.873,47	-20.917.872,08
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-5.745.873,47	-20.917.872,08
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO – NOTA 12	P	15.171.998,61	-2.387.331,05
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-20.917.872,08	-18.838.213,82
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	0,00	307.672,79
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 13		-5.745.873,47	-20.917.872,08
TOTAL		81.074.069,30	70.123.990,14

Nota 12 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 15.171.998,61, resultando em um superávit patrimonial.

Nota 13 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2020 teve resultado negativo de R\$ 5.745.873,47, correspondente a soma do superávit do exercício e o déficit dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2020	EXERCÍCIO DE 2019
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 14	R\$ 7.676.745,15	R\$ 3.722.206,20
ATIVO PERMANENTE – NOTA 15	R\$ 73.397.324,15	R\$ 66.401.783,94
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 16	R\$ 8.253.734,74	R\$ 9.996.198,24
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 17	R\$ 78.690.056,86	R\$ 81.298.860,15
SALDO PATRIMONIAL	R\$ -5.869.722,30	R\$ -21.171.068,25

Nota 14 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 7.676.745,15.

Nota 15 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 73.397.324,15.

Nota 16 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 8.253.734,74.

Nota 17 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 78.690.056,86.

V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO



O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante Prefeitura de R\$ 7.676.745,15, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2020
Prefeitura	R\$ 7.676.745,15
Saúde	R\$ 9.042.966,90
Assistência Social	R\$ 1.220.923,97
Fundo de Desenvolvimento	R\$ 97.710,37
Educação	R\$ 3.617.839,70
Fundo da Criança e do Adolescente	R\$ 19.816,36
Autarquia	R\$ 5.019,48
Câmara	R\$ 157,08
TOTAL	R\$ 21.681.179,01

VI – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

IX – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO



Não houve no exercício de 2020, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2020, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2020, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2020.

XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Créditos a Curto e a Longo Prazo



a.1 – Créditos a longo prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Crédito
12110000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO	20.371.506,40	0,00	55.692.175,89	53.897.462,92	22.166.219,37	0,00
121110000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	5.092.876,60	28.368.992,66	28.433.079,92	0,00	5.156.963,86
121110400	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	28.061.319,87	28.061.319,87	0,00	0,00
121110401	CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	0,00	0,00	28.061.319,87	28.061.319,87	0,00	0,00
121110500	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	307.672,79	0,00	307.672,79	0,00
121119900	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	5.092.876,60	0,00	371.760,05	0,00	5.464.636,65
121119904	(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	5.092.876,60	0,00	371.760,05	0,00	5.464.636,65
121120000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	25.464.383,00	0,00	27.323.183,23	25.464.383,00	27.323.183,23	0,00
121120400	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	25.464.383,00	0,00	27.323.183,23	25.464.383,00	27.323.183,23	0,00

b. Imobilizado



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Crédito
123200000	BENS IMÓVEIS	35.475.349,89	0,00	1.110.373,44	0,00	36.585.723,33	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	35.475.349,89	0,00	1.110.373,44	0,00	36.585.723,33	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	65.254,00	0,00	215.337,30	0,00	280.591,30	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	65.254,00	0,00	215.337,30	0,00	280.591,30	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	35.410.095,89	0,00	895.036,14	0,00	36.305.132,03	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	35.410.095,89	0,00	895.036,14	0,00	36.305.132,03	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	160.700,87	0,00	2.498.393,97	0,00	2.659.094,84
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	160.700,87	0,00	2.498.393,97	0,00	2.659.094,84
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	160.700,87	0,00	1.034.965,04	0,00	1.195.665,91
123810101	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	4.300,37	0,00	575,73	0,00	4.876,10
123810102	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	2.831,22	0,00	0,00	0,00	2.831,22
123810103	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	17.216,97	0,00	501,54	0,00	17.718,51
123810105	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	166,66	0,00	0,00	0,00	166,66
123810199	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	136.185,65	0,00	1.033.887,77	0,00	1.170.073,42
123810200	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	1.463.428,93	0,00	1.463.428,93
123810299	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	1.463.428,93	0,00	1.463.428,93

c. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Crédito
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	4.532.202,44	15.034.636,65	16.440.353,23	0,00	5.937.919,02
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	3.082.246,07	10.205.526,07	10.205.526,07	0,00	3.082.246,07
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.082.246,07	10.205.526,07	10.205.526,07	0,00	3.082.246,07
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	3.082.183,82	8.101.251,45	8.101.251,45	0,00	3.082.183,82
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	3.082.183,82	8.101.251,45	8.101.251,45	0,00	3.082.183,82
211110400	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	0,00	62,25	27.724,20	27.724,20	0,00	62,25
211110402	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS	0,00	0,00	7.140,00	7.140,00	0,00	0,00
211110402	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE	0,00	62,25	7.140,00	7.140,00	0,00	62,25



	05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS						
211110403	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS	0,00	0,00	6.722,10	6.722,10	0,00	0,00
211110403	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS	0,00	0,00	6.722,10	6.722,10	0,00	0,00
211110500	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	0,00	0,00	2.062.118,42	2.062.118,42	0,00	0,00
211110503	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS	0,00	0,00	1.031.059,21	1.031.059,21	0,00	0,00
211110503	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS	0,00	0,00	1.031.059,21	1.031.059,21	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	7.216,00	7.216,00	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	7.216,00	7.216,00	0,00	0,00

d. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Crédito
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	192.339,19	1.259.151,59	1.280.500,86	0,00	213.688,46
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	192.339,19	1.217.551,59	1.238.900,86	0,00	213.688,46
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	192.339,19	1.217.551,59	1.238.900,86	0,00	213.688,46
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	192.339,19	1.217.551,59	1.238.900,86	0,00	213.688,46
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	142.402,28	710.530,89	700.043,34	0,00	131.914,73
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	2.604,53	49.177,83	46.573,30	0,00	0,00
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	418,00	3.648,00	3.458,00	0,00	228,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	326,56	22.718,41	22.391,85	0,00	0,00
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	46.587,82	421.257,97	429.655,32	0,00	54.985,17
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	0,00	10.218,49	36.779,05	0,00	26.560,56
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	41.600,00	41.600,00	0,00	0,00
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	41.600,00	41.600,00	0,00	0,00
218911200	SUBVENÇÕES A PAGAR	0,00	0,00	41.600,00	41.600,00	0,00	0,00

Construindo um novo amanhã!

XV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

XVI – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO



SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	



Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Marcello Fuchs Campos Gouveia
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande
Contador