

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
ATIVO CIRCULANTE			1.050.486,14	1.170.774,32	PASSIVO CIRCULANTE			684.209,54	334.923,06
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			1.050.486,14	1.170.774,32	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS			20.254,52	3.798,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			1.050.486,14	1.170.774,32	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			20.254,52	3.798,48
CONTA ÚNICA			F 1.050.486,14	1.170.774,32	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR			F 838,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR			F 19.416,52	3.798,48
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO			0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO			445.570,69	119.712,74
ESTOQUES			0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ			445.570,69	119.712,74
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA			0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS			F 445.200,69	119.272,74
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS			F 370,00	440,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE			17.599.131,27	15.859.458,20	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			282.812,47	230.862,10	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES			0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO			282.812,47	230.862,10	PROVISÕES A CURTO PRAZO			0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO			P -142.844,54	-57.715,52	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			218.384,33	211.411,84
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			P 17.529,75	0,00	VALORES RESTITUIVEIS			216.804,33	209.831,84
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			P 408.127,26	288.577,62	CONSIGNAÇÕES			F 216.804,33	209.831,84
INVESTIMENTOS			0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			1.580,00	1.580,00
IMOBILIZADO			17.316.318,80	15.628.596,10	CONSÓRCIOS A PAGAR			F 1.580,00	1.580,00
BENS MÓVEIS			4.418.312,64	3.757.913,17	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			904.510,76	1.188.344,65
VEÍCULOS			P 1.946.130,00	1.330.380,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS			904.510,76	1.188.344,65
BENS DE INFORMÁTICA			P 9.340,00	9.340,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			904.510,76	1.188.344,65
MÓVEIS E UTENSÍLIOS			P 1.485.877,73	1.478.136,03	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)			P 550.078,27	754.917,64
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS			P 307.411,13	307.411,13	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS			P 354.432,49	433.427,01
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO			P 10.095,00	10.095,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO			0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS			P 659.458,78	622.551,01	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO			0,00	0,00
BENS IMÓVEIS			17.835.405,29	16.008.710,58	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO			0,00	0,00
INSTALAÇÕES			P 46.879,82	46.879,82	PROVISÕES A LONGO PRAZO			0,00	0,00
BENFEITÓRIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS			P 78.851,69	78.851,69	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO			0,00	0,00
BENS DE USO ESPECIAL			P 284.050,00	284.050,00	RESULTADO DIFERIDO			0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO			P 1.418.462,46	1.174.911,81	TOTAL PASSIVO			1.588.720,30	1.523.267,71
DEMAIS BENS IMÓVEIS			P 16.007.161,32	14.424.017,26					
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			-4.937.399,13	-4.138.027,65					
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			P -2.245.369,70	-1.802.706,32					
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			P -2.692.029,43	-2.335.321,33					
INTANGÍVEL			0,00	0,00					
DIFERIDO			0,00	0,00					
TOTAL			18.649.617,41	17.030.232,52					

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assinado em: 31/12/2022
Código do documento: 3dd680c-72ef-4f18-ab06-865227338727

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)



Pág.: 2
Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE.
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx> Código do documento: 3dd6f80c-72ef-4f18-ab06-865227338727

Exercício de 2022

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		17.060.897,11	15.506.964,81
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		17.060.897,11	15.506.964,81
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		17.060.897,11	15.506.964,81
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.553.932,30	355.188,25
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	15.506.964,81	15.151.776,56
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		17.060.897,11	15.506.964,81
				TOTAL		18.649.617,41	17.030.232,52

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO
303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)



Pág.: 3
Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3dd6f80c-72ef-4f18-ab06-865227338727

Exercício de 2022

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1.050.486,14	1.170.774,32	PASSIVO FINANCEIRO (684.209,54)+RP não Proc.(0,00)		684.209,54	334.923,06
ATIVO PERMANENTE		17.599.131,27	15.859.458,20	PASSIVO PERMANENTE		904.510,76	1.188.344,65
				SALDO PATRIMONIAL		17.060.897,11	15.506.964,81

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO
303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)



Pág.: 4
Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etcc.itec.pe.gov.br/app/validaDoc.seam> Código do documento: 3dd6f80c-72ef-4f18-ab06-865227338727

Exercício de 2022

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		1.669.543,74	1.669.543,74	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		241.694,91	241.694,91
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		1.669.543,74	1.669.543,74	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		241.694,91	241.694,91
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		1.669.543,74	1.669.543,74	TOTAL		241.694,91	241.694,91

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO
303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:3dd6f80c-72ef-4f18-ab06-865227338727>

Pág.:

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.050.486,14	1.170.774,32	PASSIVO CIRCULANTE		684.209,54	334.923,06
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.050.486,14	1.170.774,32	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		20.254,52	3.798,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.050.486,14	1.170.774,32	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		20.254,52	3.798,48
CONTA ÚNICA		1.050.486,14	1.170.774,32	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		838,00	0,00
TOTAL		1.050.486,14	1.170.774,32	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		19.416,52	3.798,48
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		445.570,69	119.712,74
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		445.570,69	119.712,74
				FORNECEDORES NACIONAIS		445.200,69	119.272,74
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		370,00	440,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		218.384,33	211.411,84
				VALORES RESTITUÍVEIS		216.804,33	209.831,84
				CONSIGNAÇÕES		216.804,33	209.831,84
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.580,00	1.580,00
				CONSÓRCIOS A PAGAR		1.580,00	1.580,00
				TOTAL		684.209,54	334.923,06

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO
303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://portaltransparencia.pe.gov.br/app/validaDoc.seam> Código do documento: 3dd6f80c-72ef-4f18-ab06-865227338727

Pág.:

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.599.131,27	15.859.458,20	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		904.510,76	1.188.344,65
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		282.812,47	230.862,10	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		904.510,76	1.188.344,65
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		282.812,47	230.862,10	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		904.510,76	1.188.344,65
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		408.127,26	288.577,62	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		550.078,27	754.917,64
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		17.529,75	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		354.432,49	433.427,01
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-142.844,54	-57.715,52				
IMOBILIZADO		17.316.318,80	15.628.596,10	TOTAL		904.510,76	1.188.344,65
BENS MÓVEIS		4.418.312,64	3.757.913,17				
BENS DE INFORMÁTICA		9.340,00	9.340,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.485.877,73	1.478.136,03				
VEÍCULOS		1.946.130,00	1.330.380,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		307.411,13	307.411,13				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		10.095,00	10.095,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		659.458,78	622.551,01				
BENS IMÓVEIS		17.835.405,29	16.008.710,58				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.418.462,46	1.174.911,81				
INSTALAÇÕES		46.879,82	46.879,82				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		78.851,69	78.851,69				
BENS DE USO ESPECIAL		284.050,00	284.050,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		16.007.161,32	14.424.017,26				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-4.937.399,13	-4.138.027,65				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-2.245.369,70	-1.802.706,32				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-2.692.029,43	-2.335.321,33				
TOTAL		17.599.131,27	15.859.458,20				

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO
303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE



PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO

Exercício de 2022

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	256.207,07	735.350,27
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	3.587,68	54.445,57
001	Ordinario	113.864,68	1.071.629,13
005	CONVÊNIOS	4.567,19	4.140,50
100	GERAL TOTAL	-395.347,29	-40.975,68
110	GERAL	517.918,14	-364.474,73
200	EDUCAÇÃO	11.616,67	10.585,48
81	RECURSOS DE CONVENIOS - OUTROS (ORDINÁRIO)	110.069,53	100.500,99
005	CONVÊNIOS	107.684,14	98.125,24
100	GERAL TOTAL	2.385,39	2.375,75
TOTAL		366.276,60	835.851,26

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO
303.437.984-68

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3/PE



PREFEITURA MUNICIPAL DE GRANITO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 3dd6f80c-72ef-4f18-ab66-865227338727

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Prefeitura Municipal de Granito
- b) **CNPJ:** 11.040.888/0001-02
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Av. Jose Saraiva Xavier, nº 90, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
- e) **Dados do representante legal:** João Bosco Lacerda De Alencar – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3880-1156
E-mail – info@granito.pe.gov.br
Site – <https://www.granito.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Granito conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 7.586 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/granito/panorama>), está situado a 590,6 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 521,690 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 434 de 09 de novembro de 2021. 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: 01/01/2022 à 31/12/2022

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://177.52.44.254:8079/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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021

Fone: (87) 3880-1151 Fax: 38801172
Rua Josefa Ferraz de Alencar, s/n – Centro
Granito – PE CEP: 56160-000
CNPJ: 11.460.739/0001-00



e Portaria STN nº 1131 de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidênciação 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 Granito 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:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) 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:

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.

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		1.050.486,14	1.170.774,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		1.050.486,14	1.170.774,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.050.486,14	1.170.774,32
CONTA ÚNICA	F	1.050.486,14	1.170.774,32
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03		17.599.131,27	15.859.458,20
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 04		282.812,47	230.862,10
CRÉDITOS A LONGO PRAZO NOTA 05		282.812,47	230.862,10
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-142.844,54	-57.715,52
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	17.529,75	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	408.127,26	288.577,62
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		17.316.318,80	15.628.596,10
BENS MÓVEIS		4.418.312,64	3.757.913,17
VEÍCULOS	P	1.946.130,00	1.330.380,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	9.340,00	9.340,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.485.877,73	1.478.136,03
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	307.411,13	307.411,13
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	10.095,00	10.095,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	659.458,78	622.551,01
BENS IMÓVEIS		17.835.405,29	16.008.710,58
INSTALAÇÕES	P	46.879,82	46.879,82
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	78.851,69	78.851,69
BENS DE USO ESPECIAL	P	284.050,00	284.050,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.418.462,46	1.174.911,81
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	16.007.161,32	14.424.017,26
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-4.937.399,13	-4.138.027,65
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.245.369,70	-1.802.706,32
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-2.692.029,43	-2.335.321,33
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		18.649.617,41	17.030.232,52



Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 1.050.486,14, o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo. Houve uma redução de 11,45 % em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 1.170.774,32.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 1.050.486,14, já em 2021, o valor foi de R\$ 1.170.774,32, sendo assim, houve uma redução de 18,10%.

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\$ 17.599.131,27 enquanto em 2021, o valor somava R\$ 15.859.458,20, o que representa um aumento de 12,89%.

Nota 04 – Ativo Realizável a Longo Prazo: O valor inscrito em ativo realizável a longo prazo é referente a Dívida Ativa Tributária, bem como o reconhecimento da provisão para possíveis perdas, que apresentou um montante em 2022 de R\$ 282.812,47.

Nota 05 – Créditos a Longo Prazo: O valor total da Dívida Ativa Tributária reconhecida, passou de 230.862,10 em 2021, para 282.812,47 em 2022, o que representa um aumento de 22,50%.

Nota 06 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2022, o município apresentou um saldo de R\$: 17.316.318,80 de imobilizado, onde R\$: 4.418.312,64 são de bens móveis e R\$: 17.835.405,29 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	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 07	684.209,54	334.923,06
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	20.254,52	3.798,48
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 08	20.254,52	3.798,48
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 838,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 19.416,52	3.798,48
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 09	445.570,69	119.712,74
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	445.570,69	119.712,74



FORNECEDORES NACIONAIS	F	445.200,69	119.272,74
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	370,00	440,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		218.384,33	211.411,84
VALORES RESTITUÍVEIS		216.804,33	209.831,84
CONSIGNAÇÕES	F	216.804,33	209.831,84
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.580,00	1.580,00
CONSÓRCIOS A PAGAR	F	1.580,00	1.580,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 10		904.510,76	1.188.344,65
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		904.510,76	1.188.344,65
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 11		904.510,76	1.188.344,65
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	550.078,27	754.917,64
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	354.432,49	433.427,01
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		1.588.720,30	1.523.267,71

Nota 07 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Granito apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 684.209,54, o que demonstra um aumento de 104,28% em comparação a 2021, onde o saldo foi de R\$ 334.923,06. O saldo de 2022 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, demais obrigações a curto prazo e valores restituíveis. O valor deste subgrupo, em 31/12/2022, é composto em sua maior parte por demais obrigações a curto prazo, tendo em vista que o vencimento da obrigação dar-se-á em janeiro de 2022.

Nota 08 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2022 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 20.254,52 de contribuições patronais devidas ao RGPS, R\$ 20.254,52 devido de contribuições patronais ao Regime Geral de Previdência Social.

Nota 09 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2022 o montante de R\$ 445.570,69, 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\$ 119.712,74.



Nota 10 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 904.510,76, que é composto por parcelamentos e provisões matemáticas previdenciárias do RPPS do município E RGPS. O saldo de parcelamento de contribuições do RGPS é R\$ 354.078,27 e ao RPPS do Município é de R\$ 550.078,27 .

Nota 11 – Encargos Sociais a Pagar: O saldo final inscrito de parcelamento de contribuições previdenciárias do Regime Geral de Previdência Social, no passivo não circulante, que representa obrigações a longo prazo, foi de R\$ 904.510,76. O que representa uma diminuição do valor inscrito no exercício anterior, que foi R\$ 1.188.344,65.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício de 2022	Exercício de 2021
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17.060.897,11	15.506.964,81
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	17.060.897,11	15.506.964,81
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	17.060.897,11	15.506.964,81
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO – NOTA 12	1.553.932,80	355.188,25
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	15.506.964,81	15.151.776,56
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO – NOTA 13	17.060.897,11	15.506.964,81
TOTAL	18.649.617,41	17.030.232,52

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\$ 1.553.932,80, resultando em um superávit patrimonial.

Nota 13 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2022 teve resultado positivo de R\$ 17.060.897,11, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2022	EXERCICIO DE 2021
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 14	R\$ 1.050.486,14	R\$ 1.170.774,32
ATIVO PERMANENTE – NOTA 15	R\$ 17.599.131,27	R\$ 15.859.458,20
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 16	R\$ 684.209,54	R\$ 334.923,06
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 17	R\$ 904.510,76	R\$ 1.188.344,65
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 17.060.897,11	R\$ 15.506.964,81

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\$: 1.050.486,14.

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\$ 17.599.131,27.

Nota 16 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria 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\$ 684.209,54.

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\$ 904.510,76

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 de R\$ 1.050.486,14, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2022
Prefeitura	R\$ 1.050.486,14
TOTAL	R\$ 1.050.486,14

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
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 2022, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2022, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, 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 2022

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

- a. Créditos a Curto e a Longo Prazo
a.1 – Créditos 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	Credor
113000000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	9.426,42	9.426,42	0,00	0,00
113800000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	9.426,42	9.426,42	0,00	0,00
113810000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	9.426,42	9.426,42	0,00	0,00
113810600	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	4.005,30	4.005,30	0,00	0,00
113810800	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	0,00	0,00	5.421,12	5.421,12	0,00	0,00

- a.2 – 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
121100000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO	327.902,59	0,00	24.260,13	121.300,62	230.862,10	0,00
121110000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	327.902,59	0,00	24.260,13	121.300,62	230.862,10	0,00
121110400	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	409.878,24	0,00	0,00	121.300,62	288.577,62	0,00
121110401	CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	409.878,24	0,00	0,00	121.300,62	288.577,62	0,00
121119900	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	81.975,65	24.260,13	0,00	0,00	57.715,52

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
123000000	IMOBILIZADO	14.409.985,57	0,00	2.008.025,18	789.414,65	15.628.596,10	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	3.691.056,11	0,00	70.371,53	3.514,47	3.757.913,17	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	3.691.056,11	0,00	70.371,53	3.514,47	3.757.913,17	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	306.111,13	0,00	1.300,00	0,00	307.411,13	0,00
123110108	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	306.111,13	0,00	0,00	0,00	306.111,13	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	9.040,00	0,00	300,00	0,00	9.340,00	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	9.040,00	0,00	0,00	0,00	9.040,00	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.477.406,98	0,00	729,05	0,00	1.478.136,03	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	0,00	0,00	729,05	0,00	729,05	0,00
123110304	UTENSÍLIOS EM GERAL	1.477.406,98	0,00	0,00	0,00	1.477.406,98	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	10.095,00	0,00	0,00	0,00	10.095,00	0,00
123110499	OUTROS MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	10.095,00	0,00	0,00	0,00	10.095,00	0,00
123110500	VEÍCULOS	1.330.380,00	0,00	0,00	0,00	1.330.380,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	1.330.380,00	0,00	0,00	0,00	1.330.380,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	558.023,00	0,00	68.042,48	3.514,47	622.551,01	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	558.023,00	0,00	68.042,48	3.514,47	622.551,01	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	14.160.956,93	0,00	1.937.653,65	89.900,00	16.008.710,58	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	14.160.956,93	0,00	1.937.653,65	89.900,00	16.008.710,58	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	214.050,00	0,00	70.000,00	0,00	284.050,00	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	154.050,00	0,00	70.000,00	0,00	224.050,00	0,00
123210198	OUTROS BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	718.670,72	0,00	456.241,09	0,00	1.174.911,81	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	718.670,72	0,00	456.241,09	0,00	1.174.911,81	0,00
123210700	INSTALAÇÕES	46.879,82	0,00	0,00	0,00	46.879,82	0,00
123210800	BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	78.851,69	0,00	0,00	0,00	78.851,69	0,00



123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	13.102.504,70	0,00	1.411.412,56	89.900,00	14.424.017,26	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	13.102.504,70	0,00	1.411.412,56	89.900,00	14.424.017,26	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	3.442.027,47	0,00	696.000,18	0,00	4.138.027,65
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.442.027,47	0,00	696.000,18	0,00	4.138.027,65
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	1.426.880,35	0,00	375.825,97	0,00	1.802.706,32

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	171.723,41	2.959.625,35	2.791.700,42	0,00	3.798,48
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	1.973.035,59	1.973.035,59	0,00	0,00
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	1.973.035,59	1.973.035,59	0,00	0,00
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	1.973.035,59	1.973.035,59	0,00	0,00
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	1.973.035,59	1.973.035,59	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	171.723,41	986.589,76	818.664,83	0,00	3.798,48
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	54.553,76	371.392,75	316.838,99	0,00	0,00
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	54.553,76	371.392,75	316.838,99	0,00	0,00
211410101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	0,00	59.519,66	59.519,66	0,00	0,00
211410102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DEBITO PARCELADO	0,00	0,00	89.369,45	89.369,45	0,00	0,00
211410102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DEBITO PARCELADO	0,00	54.553,76	54.553,76	0,00	0,00	0,00
211410103	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU CONTRIBUINTES AVULSOS	0,00	0,00	167.949,88	167.949,88	0,00	0,00
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	94.255,01	426.015,48	331.760,47	0,00	0,00
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	94.255,01	425.044,19	330.789,18	0,00	0,00
211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	971,29	971,29	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
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	116.997,68	118.577,68	0,00	1.580,00
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	116.997,68	118.577,68	0,00	1.580,00



218910100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	9.041,68	9.041,68	0,00	0,00
218910103	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DIVERSAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	9.041,68	9.041,68	0,00	0,00
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	0,00	54.768,00	54.768,00	0,00	0,00
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	0,00	53.188,00	54.768,00	0,00	1.580,00

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		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
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



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 3dd6f80c-72ef-4f18-ab06-865227338727

		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
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

JOÃO BOSCO LACERDA DE ALENCAR
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR