

# PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



1 of 5

Exercício de 2021

### A) QUADRO PRINCIPAL

### CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>11.749.322,37</b>	<b>5.922.013,33</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>13.792.611,82</b>	<b>12.472.470,83</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.116.466,59	1.428.908,51	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>3.193.138,70</b>	<b>3.153.917,96</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.116.466,59	1.428.908,51	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>515.689,98</b>	<b>297.956,18</b>
CAIXA	F	19.011,00	585,73	PESSOAL A PAGAR	F	515.689,98	297.956,18
CONTA ÚNICA	F	5.080.711,92	1.411.961,06	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>		<b>110,00</b>	<b>110,00</b>
CONTA ÚNICA RPPS	F	16.743,67	16.361,72	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	110,00	110,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>4.307.823,34</b>	<b>1.963.509,50</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>2.677.338,72</b>	<b>2.855.851,78</b>
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>		<b>0,00</b>	<b>91.136,61</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.568.548,85	1.859.134,73
DEMAIS CONTRIBUIÇÕES	P	0,00	91.136,61	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1.065.380,49	953.307,67
<b>CLIENTES</b>		<b>4.307.823,34</b>	<b>1.221.795,28</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	7.511,71	7.511,71
FATURAS/DUPLICATAS A RECEBER VENCIDAS	P	4.307.823,34	1.221.795,28	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	11.049,61	11.049,61
<b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER</b>		<b>0,00</b>	<b>601.712,80</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	24.848,06	24.848,06
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO SUS	P	0,00	383.927,10	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS DECORRENTES DA PARTICIPAÇÃO NAS RECEITAS DOS ESTADOS	P	0,00	217.785,70	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>2.507.335,42</b>	<b>1.369.952,48</b>
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>117.000,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>2.507.335,42</b>	<b>1.369.952,48</b>
DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS	P	0,00	117.000,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.487.336,50	1.350.974,36
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>-68.135,19</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	19.998,92	18.978,12
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	0,00	-68.135,19	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>79.463,57</b>	<b>79.463,57</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.270.014,46</b>	<b>2.441.771,53</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>79.463,57</b>	<b>79.463,57</b>
<b>CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO</b>		<b>2.270.014,46</b>	<b>2.346.969,16</b>	PIS/PASEP A RECOLHER	F	79.463,57	79.463,57
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	89.277,46	101.639,76	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	2.180.737,00	2.201.584,60	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P	0,00	43.744,80	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>8.012.674,13</b>	<b>7.869.136,82</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>94.802,37</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>7.926.399,63</b>	<b>7.869.136,82</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	0,00	94.802,37	CONSIGNAÇÕES	F	7.924.740,11	7.867.621,66
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>55.017,98</b>	<b>2.360,01</b>	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	1.507,58	1.507,58
<b>TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS</b>		<b>55.017,98</b>	<b>2.360,01</b>	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	151,94	7,58
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	F	55.017,98	2.360,01	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>86.274,50</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>85.463,78</b>	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	29.650,00	0,00
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>0,00</b>	<b>85.463,78</b>	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	25.015,93	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	0,00	85.463,78	CONSÓRCIOS A PAGAR	P	31.608,57	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>211.147.422,63</b>	<b>177.062.001,32</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>17.401.712,43</b>	<b>17.893.928,90</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>41.593.797,01</b>	<b>38.373.055,76</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>579.286,37</b>	<b>579.286,37</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>733.648,06</b>	<b>1.576.826,68</b>	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	579.286,37	579.286,37
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>733.648,06</b>	<b>850.300,86</b>				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	2.150.826,95	2.150.826,95				

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA L YRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 5



Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://epec.ice.pe.gov.br/epm/validarDocumento.aspx Código do documento: 07c144c6b44128b69133a0f83286

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**CONSOLIDADO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	5.778.294,95	5.778.294,95	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>16.822.426,06</b>	<b>17.314.642,53</b>
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	0,00	116.652,80	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	0,00	160.488,60
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-7.195.473,84	-7.195.473,84	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	16.822.426,06	17.154.153,93
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>726.525,82</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	P	0,00	726.525,82	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>7.541.517,12</b>	<b>7.541.517,12</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>384.120,57</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ</b>		<b>7.541.517,12</b>	<b>7.541.517,12</b>
<b>PARTICIPAÇÕES PERMANENTES</b>		<b>384.120,57</b>	<b>0,00</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	P	7.541.517,12	7.541.517,12
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	384.120,57	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>40.476.028,38</b>	<b>36.796.229,08</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>186.104.895,21</b>	<b>151.597.987,02</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>18.217.220,22</b>	<b>14.788.983,55</b>	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>186.104.895,21</b>	<b>151.597.987,02</b>
VEÍCULOS	P	172.469,98	0,00	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	0,00	-1.005,76
BENS DE INFORMÁTICA	P	33.537,62	9.846,97	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	108.522.102,45	80.078.376,51
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	3.770.452,76	3.705.479,07	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	82.967.300,14	71.520.616,27
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	396.734,47	81.497,58	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	-5.384.507,38	0,00
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.611,27	0,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>99.297,87</b>	<b>28.568,28</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	10.403,09	5.423,66	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	P	99.297,87	28.568,28
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	13.831.011,03	10.986.736,27	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>23.675.779,08</b>	<b>22.018.375,94</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>224.940.034,45</b>	<b>189.534.472,15</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	3.030.803,54	2.880.184,73	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
BENS DOMINICAIS	P	718,26	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.357.922,10	1.262.547,31	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-171.596.915,07</b>	<b>-145.239.403,06</b>
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	2.728.503,26	2.704.528,78	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	16.557.831,92	15.171.115,12	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-171.596.915,07</b>	<b>-145.239.403,06</b>
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		<b>-1.416.970,92</b>	<b>-11.130,41</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-171.596.915,07</b>	<b>-145.239.403,06</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-998.186,25	-11.091,77	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-26.326.508,56	-49.797.899,53
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-418.784,67	-38,64	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-145.270.406,51	-95.441.503,53
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-171.596.915,07</b>	<b>-145.239.403,06</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>53.343.119,38</b>	<b>44.295.069,09</b>
<b>TOTAL</b>		<b>53.343.119,38</b>	<b>44.295.069,09</b>				

NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA  
 PREFEITO  
 022.773.944-24

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC/PE 017226/O3

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2021)



3 of 5

Exercício de 2021

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**CONSOLIDADO**

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Assesment: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d7c14efc-6cb4-41d2-8b69-133af8835286

\_\_\_\_\_  
NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA  
PREFEITO  
022.773.944-24

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC/PE 017226/O3

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4 of 5

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		5.171.484,57	1.526.070,89	PASSIVO FINANCEIRO (13.761.003,25)+RP não Proc.(0,00)		13.761.003,25	12.472.470,83
ATIVO PERMANENTE		48.171.634,81	42.768.998,20	PASSIVO PERMANENTE		211.179.031,20	177.062.001,32
				SALDO PATRIMONIAL		-171.596.915,07	-145.239.403,06

\_\_\_\_\_  
NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA  
PREFEITO  
022.773.944-24

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC/PE 017226/O3

# PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



5 of 5

### 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>11.140.331,29</b>	<b>27.800,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		11.140.331,29	27.800,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>11.140.331,29</b>	<b>27.800,00</b>

NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA

PREFEITO

022.773.944-24

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC/PE 017226/O3

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: d7c14efc-6cb4-41d2-8b69-13a0b835286



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.171.484,57</b>	<b>1.526.070,89</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>13.761.003,25</b>	<b>12.472.470,83</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.116.466,59	1.428.908,51	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA</b>		<b>3.193.138,70</b>	<b>3.153.917,96</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.116.466,59	1.428.908,51	PESSOAL A PAGAR		515.689,98	297.956,18
CAIXA		19.011,00	585,73	PESSOAL A PAGAR		515.689,98	297.956,18
CONTA ÚNICA		5.080.711,92	1.411.961,06	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>		<b>110,00</b>	<b>110,00</b>
CONTA ÚNICA RPPS		16.743,67	16.361,72	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		110,00	110,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>94.802,37</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>2.677.338,72</b>	<b>2.855.851,78</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>94.802,37</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.568.548,85	1.859.134,73
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	94.802,37	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		1.065.380,49	953.307,67
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>55.017,98</b>	<b>2.360,01</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		11.049,61	11.049,61
<b>TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS</b>		<b>55.017,98</b>	<b>2.360,01</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		24.848,06	24.848,06
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS		55.017,98	2.360,01	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		7.511,71	7.511,71
<b>TOTAL</b>		<b>5.171.484,57</b>	<b>1.526.070,89</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>2.507.335,42</b>	<b>1.369.952,48</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>2.507.335,42</b>	<b>1.369.952,48</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		2.487.336,50	1.350.974,36
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		19.998,92	18.978,12
				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>79.463,57</b>	<b>79.463,57</b>
				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>79.463,57</b>	<b>79.463,57</b>
				PIS/PASEP A RECOLHER		79.463,57	79.463,57
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>7.981.065,56</b>	<b>7.869.136,82</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>7.926.399,63</b>	<b>7.869.136,82</b>
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		1.507,58	1.507,58
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		151,94	7,58
				CONSIGNAÇÕES		7.924.740,11	7.867.621,66
				<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>54.665,93</b>	<b>0,00</b>
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		29.650,00	0,00
				CONSÓRCIOS A PAGAR		25.015,93	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>13.761.003,25</b>	<b>12.472.470,83</b>

NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA  
 PREFEITO  
 022.773.944-24

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC/PE 017226/O3



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.577.837,80</b>	<b>4.395.942,44</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>31.608,57</b>	<b>0,00</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>4.307.823,34</b>	<b>1.963.509,50</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>31.608,57</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		0,00	91.136,61	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		31.608,57	0,00
DEMAIS CONTRIBUIÇÕES		0,00	91.136,61	CONSÓRCIOS A PAGAR		31.608,57	0,00
<b>CLIENTES</b>		<b>4.307.823,34</b>	<b>1.221.795,28</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>211.147.422,63</b>	<b>177.062.001,32</b>
FATURAS/DUPLICATAS A RECEBER VENCIDAS		4.307.823,34	1.221.795,28	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>17.401.712,43</b>	<b>17.893.928,90</b>
<b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER</b>		<b>0,00</b>	<b>601.712,80</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>579.286,37</b>	<b>579.286,37</b>
CRÉDITOS DECORRENTES DA PARTICIPAÇÃO NAS RECEITAS DOS EST		0,00	217.785,70	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		579.286,37	579.286,37
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO SUS		0,00	383.927,10	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>16.822.426,06</b>	<b>17.314.642,53</b>
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>117.000,00</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	160.488,60
DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS		0,00	117.000,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		16.822.426,06	17.154.153,93
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>-68.135,19</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>7.541.517,12</b>	<b>7.541.517,12</b>
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		0,00	-68.135,19	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ</b>		<b>7.541.517,12</b>	<b>7.541.517,12</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.270.014,46</b>	<b>2.346.969,16</b>	FORNECEDORES NACIONAIS		7.541.517,12	7.541.517,12
<b>CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO</b>		<b>2.270.014,46</b>	<b>2.346.969,16</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>186.104.895,21</b>	<b>151.597.987,02</b>
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		89.277,46	101.639,76	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>186.104.895,21</b>	<b>151.597.987,02</b>
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		2.180.737,00	2.201.584,60	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		0,00	-1.005,76
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS		0,00	43.744,80	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		108.522.102,45	80.078.376,51
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>85.463,78</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		82.967.300,14	71.520.616,27
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>0,00</b>	<b>85.463,78</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		-5.384.507,38	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		0,00	85.463,78	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>99.297,87</b>	<b>28.568,28</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>41.593.797,01</b>	<b>38.373.055,76</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>99.297,87</b>	<b>28.568,28</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>733.648,06</b>	<b>1.576.826,68</b>	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		99.297,87	28.568,28
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>733.648,06</b>	<b>850.300,86</b>	<b>TOTAL</b>		<b>211.179.031,20</b>	<b>177.062.001,32</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		5.778.294,95	5.778.294,95				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		2.150.826,95	2.150.826,95				
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		0,00	116.652,80				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-7.195.473,84	-7.195.473,84				
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>726.525,82</b>				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO		0,00	726.525,82				
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>384.120,57</b>	<b>0,00</b>				
<b>PARTICIPAÇÕES PERMANENTES</b>		<b>384.120,57</b>	<b>0,00</b>				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR		384.120,57	0,00				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>40.476.028,38</b>	<b>36.796.229,08</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>18.217.220,22</b>	<b>14.788.983,55</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		33.537,62	9.846,97				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		396.734,47	81.497,58				

NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA  
 PREFEITO  
 022.773.944-24

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC/PE 017226/03



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>40.476.028,38</b>	<b>36.796.229,08</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>18.217.220,22</b>	<b>14.788.983,55</b>				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		10.403,09	5.423,66				
VEÍCULOS		172.469,98	0,00				
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO		2.611,27	0,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		3.770.452,76	3.705.479,07				
DEMAIS BENS MÓVEIS		13.831.011,03	10.986.736,27				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>23.675.779,08</b>	<b>22.018.375,94</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		3.030.803,54	2.880.184,73				
BENS DE USO ESPECIAL		1.357.922,10	1.262.547,31				
BENS DOMINICAIS		718,26	0,00				
BENS DE USO COMUM DO POVO		2.728.503,26	2.704.528,78				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		16.557.831,92	15.171.115,12				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.416.970,92</b>	<b>-11.130,41</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-998.186,25	-11.091,77				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-418.784,67	-38,64				
<b>TOTAL</b>		<b>48.171.634,81</b>	<b>42.768.998,20</b>				

\_\_\_\_\_  
NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA  
PREFEITO  
022.773.944-24

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC/PE 017226/O3

Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA. TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.transparencia.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d7c14efc-6cb4-41d2-8b69-133af0835286



# PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

1 of 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-8.178.953,00</b>	<b>261,40</b>
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	-17.607,71	0,00
001	Ordinario	3.143.384,74	261,40
100	GERAL TOTAL	-2.834.367,87	0,00
110	GERAL	-4.165.402,02	0,00
200	EDUCAÇÃO	-2.911,27	0,00
300	SAÚDE	-2.260.726,81	0,00
310	SAÚDE-GERAL	-1.717.014,44	0,00
340	SAÚDE-OUTROS	-1.348,56	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-256.481,07	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-50,23	0,00
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	-66.427,76	0,00
01	<b>TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-1.971,43</b>	<b>0,00</b>
100	GERAL TOTAL	-1.971,43	0,00
05	<b>EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)</b>	<b>579.531,52</b>	<b>0,00</b>
001	Ordinario	587.910,28	0,00
100	GERAL TOTAL	-10.805,00	0,00
200	EDUCAÇÃO	2.426,24	0,00
31	<b>TRANSFERÊNCIAS DO FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE (VINCULADO)</b>	<b>112.558,64</b>	<b>0,00</b>
310	SAÚDE-GERAL	112.558,64	0,00
54	<b>CONTRIBUICOES PROVIDENCIARIAS PARA O REGIME GERAL DE PREVIDENCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)</b>	<b>-1.101.301,62</b>	<b>0,00</b>
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	-1.101.301,62	0,00
81	<b>RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>617,21</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	617,21	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-8.589.518,68</b>	<b>261,40</b>

NOELINO MAGALHÃES OLIVEIRA LYRA  
PREFEITO  
022.773.944-24

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC/PE 017226/O3





**MUNICÍPIO DE ÁGUA PRETA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XIII – RESOLUÇÃO TC Nº 147, 01 DE DEZEMBRO DE 2021**  
**BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Município de Água Preta
- b) **CNPJ:** 10.183.929/0001-57
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Praças dos Três Poderes, S/N | CENTRO | Água Preta - PE | CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Noelino Magalhães Oliveira Lyra, Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2024.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3681-1925

E-mail – [atendimento@aguapreta.pe.gov.br](mailto:atendimento@aguapreta.pe.gov.br)

Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado a 128 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2.4. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1903 de 01 de dezembro de 2020. 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:** 01/01/2021 à 31/12/2021

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

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

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br: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 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

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

- a) Administração Direta: Prefeitura Municipal De Água Preta
- b) Poder Legislativo
- c) Fundo Municipal De Saúde
- d) Fundo Municipal De Assistência Social
- e) Fundo Municipal De Educação
- f) Instituto de Previdência dos Servidores Mun. De Água Preta
- g) Serviços Autônomo de Água e Esgoto

### 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 POLITICAS 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 à 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	AV	Exercício Anterior	AV
<b>ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01</b>		<b>11.749.322,37</b>	<b>22,03%</b>	<b>5.922.013,33</b>	<b>13,37%</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 02</b>		<b>5.116.466,59</b>	<b>43,55%</b>	<b>1.428.908,51</b>	<b>24,13%</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>5.116.466,59</b>		<b>1.428.908,51</b>	
CAIXA	F	19.011,00		585,73	
CONTA ÚNICA	F	5.080.711,92		1.411.961,06	
CONTA ÚNICA RPPS	F	16.743,67		16.361,72	
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO – NOTA 03</b>		<b>4.307.823,34</b>	<b>36,66%</b>	<b>1.963.509,50</b>	<b>33,16%</b>
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>		<b>0,00</b>		<b>91.136,61</b>	
DEMAIS CONTRIBUIÇÕES	P	0,00		91.136,61	
<b>CLIENTES</b>		<b>4.307.823,34</b>		<b>1.221.795,28</b>	
FATURAS/DUPLICATAS A RECEBER VENCIDAS	P	4.307.823,34		1.221.795,28	
<b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER</b>		<b>0,00</b>		<b>601.712,80</b>	
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO SUS	P	0,00		383.927,10	
CRÉDITOS DECORRENTES DA PARTICIPAÇÃO NAS RECEITAS DOS ESTADOS	P	0,00		217.785,70	
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>		<b>0,00</b>		<b>117.000,00</b>	
DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS	P	0,00		117.000,00	
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>		<b>-68.135,19</b>	
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	0,00		-68.135,19	
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO - NOTA 04</b>		<b>2.270.014,46</b>	<b>19,32%</b>	<b>2.441.771,53</b>	<b>41,23%</b>
<b>CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO</b>		<b>2.270.014,46</b>		<b>2.346.969,16</b>	
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	89.277,46		101.639,76	
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	2.180.737,00		2.201.584,60	
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P	0,00		43.744,80	
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>		<b>94.802,37</b>	
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	0,00		94.802,37	
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO – NOTA 05</b>		<b>55.017,98</b>	<b>0,47%</b>	<b>2.360,01</b>	<b>0,04%</b>
<b>TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS</b>		<b>55.017,98</b>		<b>2.360,01</b>	
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	F	55.017,98		2.360,01	
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>		<b>85.463,78</b>	<b>1,44%</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>0,00</b>		<b>85.463,78</b>	
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	0,00		85.463,78	
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 06</b>		<b>41.593.797,01</b>	<b>77,97%</b>	<b>38.373.055,76</b>	<b>86,63%</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>733.648,06</b>	<b>1,76%</b>	<b>1.576.826,68</b>	<b>4,11%</b>



<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO - NOTA 07</b>		<b>733.648,06</b>		<b>850.300,86</b>	
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	2.150.826,95		2.150.826,95	
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	5.778.294,95		5.778.294,95	
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	0,00		116.652,80	
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-7.195.473,84		-7.195.473,84	
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>		<b>726.525,82</b>	
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	P	0,00		726.525,82	
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>384.120,57</b>	<b>0,92%</b>	<b>0,00</b>	
<b>PARTICIPAÇÕES PERMANENTES</b>		<b>384.120,57</b>		<b>0,00</b>	
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	384.120,57		0,00	
<b>IMOBILIZADO - NOTA 08</b>		<b>40.476.028,38</b>	<b>97,31%</b>	<b>36.796.229,08</b>	<b>95,89%</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>18.217.220,22</b>		<b>14.788.983,55</b>	
VEÍCULOS	P	172.469,98		0,00	
BENS DE INFORMÁTICA	P	33.537,62		9.846,97	
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	3.770.452,76		3.705.479,07	
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	396.734,47		81.497,58	
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.611,27		0,00	
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	10.403,09		5.423,66	
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	13.831.011,03		10.986.736,27	
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>23.675.779,08</b>		<b>22.018.375,94</b>	
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	3.030.803,54		2.880.184,73	
BENS DOMINICAIS	P	718,26		0,00	
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.357.922,10		1.262.547,31	
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	2.728.503,26		2.704.528,78	
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	16.557.831,92		15.171.115,12	
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.416.970,92</b>		<b>-11.130,41</b>	
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-998.186,25		-11.091,77	
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-418.784,67		-38,64	
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>53.343.119,38</b>	<b>100%</b>	<b>44.295.069,09</b>	<b>100%</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 11.749.322,37, o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo e aplicações financeiras. Houve um aumento de 98,40% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 5.922.013,33.

**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\$ 5.116.466,59, já em 2020, o valor foi de R\$ 1.428.908,51.

**Nota 03 – Créditos a Curto Prazo:** Representa direitos a receber da entidade, houve Créditos a Curto Prazo no exercício de 2021 no montante de R\$ 4.307.823,34, enquanto em 2020, o valor somava R\$1.963.509,50, o que representa um acréscimo de 119,39%.

**Nota 04 – Demais Créditos a Curto Prazo:** Representa direitos a receber da entidade, houve Créditos a Curto Prazo no exercício de 2021 nas contas de Contribuições Previdenciárias no



montante de R\$ 2.270.014,46, enquanto em 2020, o valor somava R\$2.441.771,53, o que representa um decréscimo de 7,03%.

**Nota 05 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:** São os valores de investimentos e aplicações financeiras do RPPS um total de R\$ 55.017,98. Em relação ao exercício anterior, houve um aumento de 2231,26% já que em 2020 o valor total de investimentos do RPPS somava R\$ 2.360,01.

**Nota 06 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 41.593.797,01, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 38.373.055,76, o que representa um acréscimo de 8,39%.

**Nota 07 – Créditos a Longo Prazo:** O valor total da Dívida Ativa Tributária reconhecida, passou de R\$ 850.300,86 em 2020, para R\$ 733.648,06 em 2021, o que representa uma redução de 13,72%. Uma redução significativa, se deu pela correção dos valores inscritos em dívida ativa repassados pelo setor responsável do município. 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 08 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2021, o município apresentou um saldo de R\$ 40.476.028,38 de imobilizado, onde R\$ 17.219.033,97 são de bens móveis e R\$ 23.256.994,41 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
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 09	13.792.611,82	25,86%	12.472.470,83	28,16%



<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>3.193.138,70</b>	<b>23,15%</b>	<b>3.153.917,96</b>	<b>25,29%</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>515.689,98</b>		<b>297.956,18</b>	
PESSOAL A PAGAR	F	515.689,98		297.956,18	
<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>		<b>110,00</b>		<b>110,00</b>	
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	110,00		110,00	
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 10</b>		<b>2.677.338,72</b>		<b>2.855.851,78</b>	
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.568.548,85		1.859.134,73	
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1.065.380,49		953.307,67	
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	7.511,71		7.511,71	
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	11.049,61		11.049,61	
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	24.848,06		24.848,06	
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - NOTA 11</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>2.507.335,42</b>	<b>18,18%</b>	<b>1.369.952,48</b>	<b>10,98%</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>2.507.335,42</b>		<b>1.369.952,48</b>	
FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.487.336,50		1.350.974,36	
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	19.998,92		18.978,12	
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>79.463,57</b>	<b>0,58%</b>	<b>79.463,57</b>	<b>0,64%</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>79.463,57</b>		<b>79.463,57</b>	
PIS/PASEP A RECOLHER	F	79.463,57		79.463,57	
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - NOTA 12</b>		<b>8.012.674,13</b>	<b>58,09%</b>	<b>7.869.136,82</b>	<b>63,09%</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>7.926.399,63</b>		<b>7.869.136,82</b>	
CONSIGNAÇÕES	F	7.924.740,11		7.867.621,66	
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	1.507,58		1.507,58	
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	151,94		7,58	
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>86.274,50</b>		<b>0,00</b>	
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	29.650,00		0,00	
CONSÓRCIOS A PAGAR	F	25.015,93		0,00	
CONSÓRCIOS A PAGAR	P	31.608,57		0,00	
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE - NOTA 13</b>		<b>211.147.422,63</b>	<b>395,83%</b>	<b>177.062.001,32</b>	<b>399,73%</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>17.401.712,43</b>	<b>8,24%</b>	<b>17.893.928,90</b>	<b>10,11%</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>579.286,37</b>		<b>579.286,37</b>	
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	579.286,37		579.286,37	
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 14</b>		<b>16.822.426,06</b>		<b>17.314.642,53</b>	
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	0,00		160.488,60	
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	16.822.426,06		17.154.153,93	
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO -- NOTA 15</b>		<b>7.541.517,12</b>	<b>3,57%</b>	<b>7.541.517,12</b>	<b>4,259%</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>7.541.517,12</b>		<b>7.541.517,12</b>	
FORNECEDORES NACIONAIS	P	7.541.517,12		7.541.517,12	
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	





<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO - NOTA 16</b>		<b>186.104.895,21</b>	<b>88,14%</b>	<b>151.597.987,02</b>	<b>85,62%</b>
<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>186.104.895,21</b>		<b>151.597.987,02</b>	
PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	0,00		-1.005,76	
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	108.522.102,45		80.078.376,51	
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	82.967.300,14		71.520.616,27	
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	-5.384.507,38		0,00	
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>99.297,87</b>	<b>0,05%</b>	<b>28.568,28</b>	<b>0,02%</b>
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>99.297,87</b>		<b>28.568,28</b>	
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	P	99.297,87		28.568,28	
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>224.940.034,45</b>	<b>421,69%</b>	<b>189.534.472,15</b>	<b>427,89%</b>

**Nota 09 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Água Preta apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 13.792.611,82, o que demonstra um acréscimo de 10,58% em comparação a 2020, onde o saldo foi de R\$ 12.472.470,83. O saldo de 2021 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, empréstimos e financiamentos e valores restituíveis. O valor mais relevante é valores restituíveis totalizando 57,47% do total do passivo circulante do município.

**Nota 10 – 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\$ 2.677.338,72 que é referente a contribuições patronais ao Regime Geral de Previdência Social e R\$ 1.568.548,85 e Contribuição a Regime Próprio de Previdência (RPPS) no valor de R\$ 1.065.380,49.

**Nota 11 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2021 o montante de R\$ 2.507.335,42, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um acréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 1.369.952,48.

**Nota 12 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 8.012.674,13, 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 2022. 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	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	7.869.136,82	10.004.487,39	10.148.024,70	0,00	8.012.674,13
218400000	DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A CURTO PRAZO	0,00	0,00	161,55	161,55	0,00	0,00



218410000	DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A CURTO PRAZO- CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	161,55	161,55	0,00	0,00
218419900	OUTROS TÍTULOS	0,00	0,00	161,55	161,55	0,00	0,00
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	7.869.136,82	8.484.122,25	8.541.385,06	0,00	7.926.399,63
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	7.869.136,82	8.484.122,25	8.541.385,06	0,00	7.926.399,63
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	7.867.621,66	8.483.407,68	8.540.526,13	0,00	7.924.740,11
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	114.203,39	2.551.864,11	2.566.262,62	0,00	128.601,90
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	3.380.145,07	1.306.140,09	920.966,75	0,00	2.994.971,73
218810103	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	335.888,27	0,00	0,00	0,00	335.888,27
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.545.540,73	560.133,94	703.828,38	0,00	2.689.235,17
218810105	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	163,05	0,00	5.215,26	0,00	5.378,31
218810108	ISS	0,00	369.669,86	67.444,59	135.103,79	0,00	437.329,06
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	150.190,50	132.799,06	134.309,02	0,00	151.700,46
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	5.013,96	0,00	0,00	0,00	5.013,96
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	35.493,09	122.041,32	129.852,26	0,00	43.304,03
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	79.161,34	3.482.310,58	3.684.428,35	0,00	281.279,11
218810117	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	594,10	6.384,80	10.363,05	0,00	4.572,35
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	851.558,30	254.289,19	250.196,65	0,00	847.465,76
218810400	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	0,00	1.507,58	0,00	0,00	0,00	1.507,58
218810401	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	1.507,58	0,00	0,00	0,00	1.507,58
218819900	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	7,58	714,57	858,93	0,00	151,94
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	1.520.203,59	1.606.478,09	0,00	86.274,50
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	1.519.810,37	1.606.084,87	0,00	86.274,50
218910100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	878.937,86	908.587,86	0,00	29.650,00
218910101	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	0,00	0,00	878.937,86	908.587,86	0,00	29.650,00
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	0,00	281.767,87	306.783,80	0,00	25.015,93
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	0,00	359.104,64	390.713,21	0,00	31.608,57
218920000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO- INTRA OFSS	0,00	0,00	393,22	393,22	0,00	0,00
218920100	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	0,00	0,00	393,22	393,22	0,00	0,00

**Nota 13 – Passivo não Circulante:** Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 211.147.422,63, que é composto por parcelamentos. O saldo mais relevante é a conta de contribuições do RGPS é R\$ 16.822.426,06 representando 7,97% do grupo de passivo não circulante.

**Nota 14 – Provisões a Longo Prazo:** Os valores registrados nestas contas representam o montante de R\$ 186.104.895,21, referentes a atualização realizada no Cálculo Atuarial do



exercício 2021 das provisões matemáticas previdenciárias do Instituto de Previdência dos servidores de Água Preta, conforme quadro a seguir:

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
227000000	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	151.597.987,02	61.996.799,56	96.503.707,75	0,00	186.104.895,21
227200000	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	0,00	151.597.987,02	61.996.799,56	96.503.707,75	0,00	186.104.895,21
227210000	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	151.597.987,02	61.996.799,56	96.503.707,75	0,00	186.104.895,21
227210100	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	1.005,76	0,00	0,00	1.005,76	0,00	0,00
227210103	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS	1.005,76	0,00	0,00	1.005,76	0,00	0,00
227210300	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	0,00	80.078.376,51	9.477.404,95	37.921.130,89	0,00	108.522.102,45
227210301	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDIDOS DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	0,00	80.078.376,51	0,00	37.921.130,89	0,00	117.999.507,40
227210302	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	0,00	0,00	9.477.404,95	0,00	9.477.404,95	0,00
227210400	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	0,00	71.520.616,27	41.750.379,85	53.197.063,72	0,00	82.967.300,14
227210401	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCEDER DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	0,00	152.672.304,44	0,01	30.417.771,64	0,00	183.090.076,07
227210402	(-) CONTRIBUIÇÃO	45.036.751,92	0,00	11.088.394,80	0,00	56.125.146,72	0,00



	S DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS						
227210403	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	16.184.393,04	0,00	5.034.944,09	0,00	21.219.337,13	0,00
227210404	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	19.930.543,21	0,00	25.627.040,95	22.779.292,08	22.778.292,08	0,00
227210500	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	0,00	0,00	5.384.507,38	0,00	5.384.507,38	0,00
227210598	(-) OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO	0,00	0,00	5.384.507,38	0,00	5.384.507,38	0,00
227210700	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	0,00	5.384.507,38	5.384.507,38	0,00	0,00
227210798	OUTRAS PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO	0,00	0,00	5.384.507,38	5.384.507,38	0,00	0,00
228000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	28.568,28	117.680,05	188.409,64	0,00	99.297,87
228900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	28.568,28	117.680,05	188.409,64	0,00	99.297,87
228910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO-CONSOLIDAÇÃO	0,00	28.568,28	117.680,05	188.409,64	0,00	99.297,87
228910100	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	28.568,28	117.680,05	188.409,64	0,00	99.297,87

PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	AV	Exercício Anterior	AV
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-171.596.915,07</b>	<b>-321,69%</b>	<b>-145.239.403,06</b>	<b>-327,89%</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-171.596.915,07</b>		<b>-145.239.403,06</b>	
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-171.596.915,07</b>		<b>-145.239.403,06</b>	
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - <b>NOTA 15</b>	P	-26.326.508,56		-49.797.899,53	
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-145.270.406,51		-95.441.503,53	
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 16</b>		<b>-171.596.915,07</b>		<b>-145.239.403,06</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>53.343.119,38</b>	<b>100%</b>	<b>44.295.069,09</b>	<b>100%</b>



**Nota 15 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ -26.326.508,56, resultando em um *déficit* patrimonial.

**Nota 16 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado positivo de R\$ -171.596.915,07, correspondente a soma do déficit do exercício e o déficit dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2021	EXERCICIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – <b>NOTA 17</b>	R\$ 5.171.484,57	R\$ 1.526.070,89
ATIVO PERMANENTE – <b>NOTA 18</b>	R\$ 48.171.634,81	R\$ 42.768.998,20
PASSIVO FINANCEIRO – <b>NOTA 19</b>	R\$ 13.761.003,25	R\$ 12.472.470,83
PASSIVO PERMANENTE – <b>NOTA 20</b>	R\$ 211.179.031,20	R\$ 177.062.001,23
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>R\$ -171.596.915,07</b>	<b>R\$ -145.239.403,06</b>

**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\$ 5.171.484,57.

**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\$ 48.171.634,81.

**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\$ 13.761.003,25.

**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\$ 211.179.031,20.

#### 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\$ 5.163.072,85, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2021
Prefeitura Municipal de Água Preta	R\$ 2.015.860,49
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 1.839.342,34



Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 191.075,30
Fundo Municipal de Educação	R\$ 1.031.608,77
Instituto de Previdência dos Servidores Mun. Da Água Preta	R\$ 55.017,98
Serviços Autônomo de Água e Esgoto	R\$ 30.150,91
Câmara Municipal de Vereadores	R\$ 17,06
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 5.163.072,85</b>

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

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**VII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA**

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

**XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS**

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.

**XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO**

Não houve no exercício de 2021, 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 2021.



#### 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	Credor
121100000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO	850.300,86	0,00	0,00	116.652,80	733.648,06	0,00
121110000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	733.648,06	0,00	0,00	0,00	733.648,06	0,00
121110400	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	5.778.294,95	0,00	0,00	0,00	5.778.294,95	0,00
121110401	CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	5.778.294,95	0,00	0,00	0,00	5.778.294,95	0,00
121110500	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	2.150.826,95	0,00	0,00	0,00	2.150.826,95	0,00
121119900	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	7.195.473,84	0,00	0,00	0,00	7.195.473,84
121119902	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CLIENTES	0,00	79.815,50	0,00	0,00	0,00	79.815,50
121119904	(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	5.683.530,91	0,00	0,00	0,00	5.683.530,91
121119905	(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	1.432.127,43	0,00	0,00	0,00	1.432.127,43
121120000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	116.652,80	0,00	0,00	116.652,80	0,00	0,00
121120600	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	116.652,80	0,00	0,00	116.652,80	0,00	0,00
121120604	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - PATRONAL	116.652,80	0,00	0,00	116.652,80	0,00	0,00
121200000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	726.525,82	0,00	0,00	726.525,82	0,00	0,00
121210000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	726.525,82	0,00	0,00	726.525,82	0,00	0,00
121219800	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	726.525,82	0,00	0,00	726.525,82	0,00	0,00
121219899	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	726.525,82	0,00	0,00	726.525,82	0,00	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	Credor
123000000	IMOBILIZADO	36.796.229,08	0,00	5.100.530,89	1.420.731,59	40.476.028,38	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	14.788.983,55	0,00	3.440.527,75	12.291,08	18.217.220,22	0,00
123110000	BENS MÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO	14.788.983,55	0,00	3.440.527,75	12.291,08	18.217.220,22	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3.705.479,07	0,00	69.734,77	4.761,08	3.770.452,76	0,00
123110101	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	3.640.729,27	0,00	0,00	0,00	3.640.729,27	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	23.897,82	0,00	23.897,82	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	0,00	0,00	17.035,47	0,00	17.035,47	0,00
123110107	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	28.671,00	0,00	0,00	0,00	28.671,00	0,00
123110108	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	0,00	0,00	826,41	0,00	826,41	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	18.386,00	0,00	800,00	0,00	19.186,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	17.692,80	0,00	27.175,07	4.761,08	40.106,79	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	9.846,97	0,00	23.690,65	0,00	33.537,62	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	6.574,00	0,00	2.986,30	0,00	9.560,30	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	3.272,97	0,00	20.704,35	0,00	23.977,32	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	81.497,58	0,00	315.236,89	0,00	396.734,47	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	0,00	0,00	21.877,00	0,00	21.877,00	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	62.906,25	0,00	65.905,89	0,00	128.812,14	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	18.591,33	0,00	227.454,00	0,00	246.045,33	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	5.423,66	0,00	4.979,43	0,00	10.403,09	0,00
123110401	BANDEIRAS, FLÂMULAS E INSÍGNIAS	897,27	0,00	0,00	0,00	897,27	0,00
123110402	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	237,60	0,00	0,00	0,00	237,60	0,00





123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	4.288,79	0,00	4.979,43	0,00	9.268,22	0,00
123110500	VEÍCULOS	0,00	0,00	172.469,98	0,00	172.469,98	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	0,00	0,00	172.469,98	0,00	172.469,98	0,00
123110700	BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	2.611,27	0,00	2.611,27	0,00
123110704	ALMOXARIFADO DE MATERIAIS A SEREM APLICADOS EM BENS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	2.611,27	0,00	2.611,27	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	10.986.736,27	0,00	2.851.804,76	7.530,00	13.831.011,03	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	10.986.736,27	0,00	2.851.804,76	7.530,00	13.831.011,03	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	22.018.375,94	0,00	1.660.003,14	2.600,00	23.675.779,08	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO	22.018.375,94	0,00	1.660.003,14	2.600,00	23.675.779,08	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	1.262.547,31	0,00	95.374,79	0,00	1.357.922,10	0,00
123210101	IMÓVEIS RESIDENCIAIS	1.262.547,31	0,00	0,00	0,00	1.262.547,31	0,00
123210115	HOSPITAIS E UNIDADES DE SAÚDE	0,00	0,00	95.374,79	0,00	95.374,79	0,00
123210400	BENS DOMINICAIS	0,00	0,00	718,26	0,00	718,26	0,00
123210412	SALAS	0,00	0,00	718,26	0,00	718,26	0,00
123210500	BENS DE USO COMUM DO POVO	2.704.528,78	0,00	23.974,48	0,00	2.728.503,26	0,00
123210507	SISTEMAS DE ABASTECIMENTO DE ENERGIA	0,00	0,00	96,81	0,00	96,81	0,00
123210508	REDES DE TELECOMUNICAÇÕES	113,67	0,00	0,00	0,00	113,67	0,00
123210599	OUTROS BENS DE USO COMUM DO POVO	2.704.415,11	0,00	23.877,67	0,00	2.728.292,78	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2.880.184,73	0,00	150.618,81	0,00	3.030.803,54	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	2.880.184,73	0,00	149.432,65	0,00	3.029.617,38	0,00
123210605	ESTUDOS E PROJETOS	0,00	0,00	1.186,16	0,00	1.186,16	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	15.171.115,12	0,00	1.389.316,80	2.600,00	16.557.831,92	0,00
123219905	BENS IMÓVEIS A CLASSIFICAR	57.384,19	0,00	0,00	0,00	57.384,19	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	15.113.730,93	0,00	1.389.316,80	2.600,00	16.500.447,73	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	11.130,41	0,00	1.405.840,51	0,00	1.416.970,92
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	11.130,41	0,00	1.405.840,51	0,00	1.416.970,92
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	11.091,77	0,00	987.094,48	0,00	998.186,25
123810101	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	291,27	0,00	13.742,93	0,00	14.034,20
123810102	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	1.640,60	0,00	6.746,76	0,00	8.387,36
123810103	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	3.814,00	0,00	26.743,84	0,00	30.557,84



123810104	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACÃO	0,00	1.498,43	0,00	3.779,16	0,00	5.277,59
123810107	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	0,00	326,22	0,00	326,22
123810199	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	3.847,47	0,00	935.755,57	0,00	939.603,04
123810200	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	38,64	0,00	418.746,03	0,00	418.784,67
123810201	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	4.535,33	0,00	4.535,33
123810202	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DOMINICAIS	0,00	0,00	0,00	107,88	0,00	107,88
123810203	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE USO COMUM DO POVO	0,00	38,64	0,00	3.481,80	0,00	3.520,44
123810204	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	0,00	118,56	0,00	118,56
123810299	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	410.502,46	0,00	410.502,46

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	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	3.153.917,96	52.306.903,26	52.346.124,00	0,00	3.193.138,70
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	297.956,18	34.516.968,01	34.734.701,81	0,00	515.689,98
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	297.956,18	34.516.968,01	34.734.701,81	0,00	515.689,98
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	297.956,18	34.463.847,23	34.681.581,03	0,00	515.689,98
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	297.956,18	34.446.100,00	34.663.833,80	0,00	515.689,98
211110103	FÉRIAS	0,00	0,00	17.747,23	17.747,23	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	26.560,39	26.560,39	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	26.560,39	26.560,39	0,00	0,00
211200000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	110,00	10.172.902,85	10.172.902,85	0,00	110,00



211210000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	0,00	110,00	10.172.902,85	10.172.902,85	0,00	110,00
211210100	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	110,00	10.172.902,85	10.172.902,85	0,00	110,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	2.855.851,78	7.617.032,40	7.438.519,34	0,00	2.677.338,72
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.859.134,73	1.608.158,13	1.317.572,25	0,00	1.568.548,85
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	1.859.134,73	1.608.158,13	1.317.572,25	0,00	1.568.548,85
211410101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	1.859.134,73	1.608.158,13	1.317.572,25	0,00	1.568.548,85
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	960.819,38	5.264.486,49	5.376.559,31	0,00	1.072.892,20
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	953.307,67	5.264.486,49	5.376.559,31	0,00	1.065.380,49
211429900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	7.511,71	0,00	0,00	0,00	7.511,71
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	11.049,61	698.946,89	698.946,89	0,00	11.049,61
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	11.049,61	698.946,89	698.946,89	0,00	11.049,61
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	11.049,61	348.946,89	348.946,89	0,00	11.049,61
211430102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	0,00	0,00	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00
211440000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - ESTADO	0,00	24.848,06	45.440,89	45.440,89	0,00	24.848,06
211440300	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	45.440,89	45.440,89	0,00	0,00
211440301	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA - PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES	0,00	0,00	45.440,89	45.440,89	0,00	0,00
211449800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	24.848,06	0,00	0,00	0,00	24.848,06

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	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	7.869.136,82	10.004.487,39	10.148.024,70	0,00	8.012.674,13
218400000	DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A CURTO PRAZO	0,00	0,00	161,55	161,55	0,00	0,00
218410000	DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A CURTO PRAZO-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	161,55	161,55	0,00	0,00
218419900	OUTROS TÍTULOS	0,00	0,00	161,55	161,55	0,00	0,00
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	7.869.136,82	8.484.122,25	8.541.385,06	0,00	7.926.399,63
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	7.869.136,82	8.484.122,25	8.541.385,06	0,00	7.926.399,63



218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	7.867.621,66	8.483.407,68	8.540.526,13	0,00	7.924.740,11
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	114.203,39	2.551.864,11	2.566.262,62	0,00	128.601,90
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	3.380.145,07	1.306.140,09	920.966,75	0,00	2.994.971,73
218810103	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	335.888,27	0,00	0,00	0,00	335.888,27
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.545.540,73	560.133,94	703.828,38	0,00	2.689.235,17
218810105	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	163,05	0,00	5.215,26	0,00	5.378,31
218810108	ISS	0,00	369.669,86	67.444,59	135.103,79	0,00	437.329,06
218810110	PENSAO ALIMENTÍCIA	0,00	150.190,50	132.799,06	134.309,02	0,00	151.700,46
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	5.013,96	0,00	0,00	0,00	5.013,96
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	35.493,09	122.041,32	129.852,26	0,00	43.304,03
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	79.161,34	3.482.310,58	3.684.428,35	0,00	281.279,11
218810117	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	594,10	6.384,80	10.363,05	0,00	4.572,35
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	851.558,30	254.289,19	250.196,65	0,00	847.465,76
218810400	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	0,00	1.507,58	0,00	0,00	0,00	1.507,58
218810401	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	1.507,58	0,00	0,00	0,00	1.507,58
218819900	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	7,58	714,57	858,93	0,00	151,94
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	1.520.203,59	1.606.478,09	0,00	86.274,50
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	1.519.810,37	1.606.084,87	0,00	86.274,50
218910100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	878.937,86	908.587,86	0,00	29.650,00
218910101	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	0,00	0,00	878.937,86	908.587,86	0,00	29.650,00
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	0,00	281.767,87	306.783,80	0,00	25.015,93
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	0,00	359.104,64	390.713,21	0,00	31.608,57
218920000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	0,00	0,00	393,22	393,22	0,00	0,00
218920100	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	0,00	0,00	393,22	393,22	0,00	0,00

## 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				



<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2022	
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

**Noelino Magalhães Oliveira Lyra**  
Prefeito

**Tadeu André Bezerra de Sande**  
Contador