

# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.305.260,48</b>	<b>10.685.538,43</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	06	<b>10.382.606,82</b>	<b>10.823.090,49</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.063.209,83	10.201.552,13	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		2.377.909,78	1.948.595,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.041.902,38	10.201.552,13	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		605.792,00	115.312,92
CONTA ÚNICA	01 F	4.705.702,56	9.651.111,88	PESSOAL A PAGAR	07 F	604.884,30	115.312,92
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	1.336.199,82	550.440,25	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	907,70	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		21.307,45	0,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		1.772.117,78	1.833.282,32
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	21.307,45	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	08 F	1.465.713,90	1.530.332,36
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>6.470,43</b>	<b>255.071,28</b>	FGTS	F	1.872,58	3.391,10
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>		<b>414.770,67</b>	<b>255.071,28</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	304.531,30	299.558,86
TAXAS	02 P	56.351,10	3.020,31	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IMPOSTOS	P	358.419,57	252.050,97	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>5.929.333,38</b>	<b>7.156.361,72</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-408.300,24	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>5.929.235,03</b>	<b>7.155.836,80</b>
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-408.300,24	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	09 F	5.898.130,76	7.122.629,80
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>235.580,22</b>	<b>228.915,02</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	25.409,88	33.207,00
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>126.313,34</b>	<b>126.313,34</b>	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	5.573,39	0,00
SUPRIMENTO DE FUNDOS	03 P	4.742,90	4.742,90	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	F	121,00	0,00
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	P	121.570,44	121.570,44	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>		<b>98,35</b>	<b>524,92</b>
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>23.039,30</b>	<b>16.558,21</b>	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	98,35	524,92
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	6.481,09	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEPÓSITOS ESPECIAIS	P	13.721,14	13.721,14	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	P	2.837,07	2.837,07	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>86.227,58</b>	<b>86.043,47</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.075.363,66</b>	<b>1.718.133,53</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	38.318,62	31.964,98	VALORES RESTITUÍVEIS		2.064.913,54	1.713.733,53
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	33.863,25	39.599,45	CONSIGNAÇÕES	10 F	2.049.264,78	1.698.084,77
FAMÍLIA PAGO				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	14.900,68	14.900,68
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	14.045,71	14.479,04	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	748,08	748,08
MATERNIDADE PAGO				<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>10.450,12</b>	<b>4.400,00</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	SUBVENÇÕES A PAGAR	F	10.450,12	4.400,00
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>25.473.681,92</b>	<b>26.530.162,65</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>24.994.664,04</b>	<b>26.016.974,27</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		24.994.664,04	26.016.974,27
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>38.372.361,38</b>	<b>33.539.205,90</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	11 P	24.994.664,04	26.016.974,27
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	04	<b>2.525.695,22</b>	<b>2.482.580,37</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>2.525.695,22</b>	<b>2.482.580,37</b>				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	2.470.144,23	2.470.144,23				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	3.560.967,55	2.005.829,03				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-3.505.416,56	-1.993.392,89				
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

### A) QUADRO PRINCIPAL

### CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>35.846.666,16</b>	<b>31.056.625,53</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>450,78</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>9.739.574,01</b>	<b>9.269.064,92</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>450,78</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	05 P	24.465,23	24.465,23	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO	F	0,00	450,78
BENS DE INFORMÁTICA	P	186.910,39	185.310,39	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>108.529,52</b>	<b>142.249,24</b>
VEÍCULOS	P	1.597.644,43	1.338.654,43	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>108.529,52</b>	<b>142.249,24</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.305.645,69	1.199.845,69	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	108.529,52	142.249,24
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.229.515,75	1.182.421,02	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	5.395.392,52	5.338.368,16	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>370.488,36</b>	<b>370.488,36</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>26.733.774,45</b>	<b>22.414.242,91</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>370.488,36</b>	<b>370.488,36</b>
INSTALAÇÕES	P	8.788,30	8.788,30	DÉBITOS PARCELADOS	P	370.488,36	370.488,36
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	316.290,96	316.290,96	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE USO ESPECIAL	P	294.194,00	150.000,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>35.856.288,74</b>	<b>37.353.253,14</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	26.114.501,19	21.939.163,65				
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-626.682,30</b>	<b>-626.682,30</b>				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-626.682,30	-626.682,30				
<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>44.677.621,86</b>	<b>44.224.744,33</b>				

  

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>8.821.333,12</b>	<b>6.871.491,19</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>8.821.333,12</b>	<b>6.871.491,19</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>8.821.333,12</b>	<b>6.871.491,19</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	12 P	1.949.841,93	1.213.892,42
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	6.871.491,19	5.657.598,77
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	13	<b>8.821.333,12</b>	<b>6.871.491,19</b>
<b>TOTAL</b>		<b>44.677.621,86</b>	<b>44.224.744,33</b>



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

Exercício de 2022

Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		6.155.918,50	10.287.595,60	PASSIVO FINANCEIRO (10.382.606,82)+RP não Proc.(3.237.081,25)		13.619.688,07	15.810.864,78
ATIVO PERMANENTE		38.521.703,36	33.937.148,73	PASSIVO PERMANENTE		25.473.681,92	26.529.711,87
				SALDO PATRIMONIAL		5.584.251,87	1.884.167,68



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

### C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>72.585.357,24</b>	<b>68.979.355,42</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		21.683,00	21.683,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		72.563.674,24	68.957.672,42
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>72.585.357,24</b>	<b>68.979.355,42</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

#### CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.155.918,50</b>	<b>10.287.595,60</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>10.382.606,82</b>	<b>10.823.090,49</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.063.209,83	10.201.552,13	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>2.377.909,78</b>	<b>1.948.595,24</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.041.902,38	10.201.552,13	PESSOAL A PAGAR		605.792,00	115.312,92
CONTA ÚNICA		4.705.702,56	9.651.111,88	PESSOAL A PAGAR		604.884,30	115.312,92
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		1.336.199,82	550.440,25	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		907,70	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		21.307,45	0,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.772.117,78</b>	<b>1.833.282,32</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		21.307,45	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.465.713,90	1.530.332,36
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>92.708,67</b>	<b>86.043,47</b>	FGTS		1.872,58	3.391,10
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>6.481,09</b>	<b>0,00</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		304.531,30	299.558,86
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS		6.481,09	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>5.929.333,38</b>	<b>7.156.361,72</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>86.227,58</b>	<b>86.043,47</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>5.929.235,03</b>	<b>7.155.836,80</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		38.318,62	31.964,98	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL		5.573,39	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		33.863,25	39.599,45	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGII		121,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		14.045,71	14.479,04	FORNECEDORES NACIONAIS		5.898.130,76	7.122.629,80
<b>TOTAL</b>		<b>6.155.918,50</b>	<b>10.287.595,60</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		25.409,88	33.207,00
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO I</b>		<b>98,35</b>	<b>524,92</b>
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		98,35	524,92
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.075.363,66</b>	<b>1.718.133,53</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>2.064.913,54</b>	<b>1.713.733,53</b>
				CONSIGNAÇÕES		2.049.264,78	1.698.084,77
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		14.900,68	14.900,68
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		748,08	748,08
				<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>10.450,12</b>	<b>4.400,00</b>
				SUBVENÇÕES A PAGAR		10.450,12	4.400,00
				<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>450,78</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>450,78</b>
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A LONGO I		<b>0,00</b>	<b>450,78</b>
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO		0,00	450,78
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>3.237.081,25</b>	<b>4.987.323,51</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		3.237.081,25	4.987.323,51
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		3.237.081,25	4.987.323,51
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		3.237.081,25	4.987.323,51
				<b>TOTAL</b>		<b>13.619.688,07</b>	<b>15.810.864,78</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

#### CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>149.341,98</b>	<b>397.942,83</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>25.473.681,92</b>	<b>26.529.711,87</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>6.470,43</b>	<b>255.071,28</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>24.994.664,04</b>	<b>26.016.974,27</b>
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		414.770,67	255.071,28	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		24.994.664,04	26.016.974,27
IMPOSTOS		358.419,57	252.050,97	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		24.994.664,04	26.016.974,27
TAXAS		56.351,10	3.020,31	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>108.529,52</b>	<b>142.249,24</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-408.300,24	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>108.529,52</b>	<b>142.249,24</b>
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-408.300,24	0,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		108.529,52	142.249,24
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>142.871,55</b>	<b>142.871,55</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>370.488,36</b>	<b>370.488,36</b>
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		126.313,34	126.313,34	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		370.488,36	370.488,36
SUPRIMENTO DE FUNDOS		4.742,90	4.742,90	DÉBITOS PARCELADOS		370.488,36	370.488,36
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS		121.570,44	121.570,44	<b>TOTAL</b>		<b>25.473.681,92</b>	<b>26.529.711,87</b>
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>16.558,21</b>	<b>16.558,21</b>				
DEPÓSITOS ESPECIAIS		13.721,14	13.721,14				
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS		2.837,07	2.837,07				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>38.372.361,38</b>	<b>33.539.205,90</b>				
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>2.525.695,22</b>	<b>2.482.580,37</b>				
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>2.525.695,22</b>	<b>2.482.580,37</b>				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		3.560.967,55	2.005.829,03				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		2.470.144,23	2.470.144,23				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-3.505.416,56	-1.993.392,89				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>35.846.666,16</b>	<b>31.056.625,53</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>9.739.574,01</b>	<b>9.269.064,92</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		186.910,39	185.310,39				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.305.645,69	1.199.845,69				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		24.465,23	24.465,23				
VEÍCULOS		1.597.644,43	1.338.654,43				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.229.515,75	1.182.421,02				
DEMAIS BENS MÓVEIS		5.395.392,52	5.338.368,16				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>26.733.774,45</b>	<b>22.414.242,91</b>				
BENS DE USO ESPECIAL		294.194,00	150.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		316.290,96	316.290,96				
INSTALAÇÕES		8.788,30	8.788,30				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		26.114.501,19	21.939.163,65				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-626.682,30	-626.682,30				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-626.682,30	-626.682,30				
<b>TOTAL</b>		<b>38.521.703,36</b>	<b>33.937.148,73</b>				



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	<b>RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>-5.472.329,11</b>	<b>-5.351.403,20</b>
001	Ordinário		-4.410.021,57	-4.402.432,52
621	RECURSOS DO SAAE		-1.062.307,54	-948.970,68
02	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (VINCULADO)</b>		<b>179.824,72</b>	<b>-533.049,88</b>
001	Ordinário		179.824,72	-536.227,82
200	EDUCAÇÃO		0,00	3.177,94
03	<b>CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>		<b>8.654,10</b>	<b>-275.168,31</b>
200	EDUCAÇÃO		8.654,10	-275.168,31
04	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE (VINCULADO)</b>		<b>-481.375,12</b>	<b>-383.566,52</b>
001	Ordinário		-482.296,54	-384.912,91
300	SAÚDE		921,42	1.346,39
08	<b>RECURSOS DESTINADOS AO FUNDEB (VINCULADO)</b>		<b>-950.448,78</b>	<b>-981.075,85</b>
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB		-950.448,78	-981.075,85
100	<b>ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS - FMS (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>133.021,63</b>
001	Ordinário		0,00	133.021,63
101	<b>COVID - 19 (VINCULADO)</b>		<b>36.585,68</b>	<b>99.957,40</b>
300	SAÚDE		29.815,60	93.677,49
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		6.770,08	6.279,91
104	<b>AUXÍLIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS - FMS (VINCULADO)</b>		<b>26.141,24</b>	<b>0,00</b>
001	Ordinário		26.141,24	0,00
105	<b>PORTARIA 1666 (VINCULADO)</b>		<b>-59.909,23</b>	<b>-59.909,22</b>
300	SAÚDE		-59.909,23	-59.909,22
106	<b>PORTARIA 1857 - PSE (VINCULADO)</b>		<b>12.032,00</b>	<b>12.032,00</b>
300	SAÚDE		12.032,00	12.032,00
107	<b>PORTARIA 1880 (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>46.480,00</b>
300	SAÚDE		0,00	46.480,00
108	<b>PORTARIA 2222/2020 (VINCULADO)</b>		<b>1.500,50</b>	<b>1.500,50</b>
300	SAÚDE		1.500,50	1.500,50
109	<b>PORTARIA 2358/2020 (VINCULADO)</b>		<b>27.466,00</b>	<b>36.000,00</b>
300	SAÚDE		27.466,00	36.000,00
11	<b>CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÓMICO - COMBUSTÍVEIS (ORDINÁRIO)</b>		<b>25.356,02</b>	<b>9.583,98</b>
110	GERAL		25.356,02	9.583,98
111	<b>PORTARIA 1797/2020 (VINCULADO)</b>		<b>2.368,62</b>	<b>2.368,62</b>
300	SAÚDE		2.368,62	2.368,62



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 2

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
112	<b>PORTARIA 2516 - MEDICAMENTOS PSICOTRÔPICOS (VINCULADO)</b>		<b>4,84</b>	<b>4,84</b>
300	SAÚDE		4,84	4,84
113	<b>PORTARIA 2.994 (VINCULADO)</b>		<b>2.772,00</b>	<b>2.772,00</b>
300	SAÚDE		2.772,00	2.772,00
114	<b>PORTARIA 3.008 (VINCULADO)</b>		<b>1.510,82</b>	<b>1.510,82</b>
300	SAÚDE		1.510,82	1.510,82
115	<b>EMENDA PARLAMENTAR PASTOR EURICO (VINCULADO)</b>		<b>5.076,42</b>	<b>9.166,62</b>
300	SAÚDE		5.076,42	9.166,62
116	<b>APOIO EMERGENCIALCULTURAL - LEI ALDIR BLANC (ORDINÁRIO)</b>		<b>7.718,66</b>	<b>7.718,66</b>
001	Ordinario		7.718,66	7.718,66
118	<b>PORTARIA 3473 (VINCULADO)</b>		<b>28.177,00</b>	<b>28.177,00</b>
300	SAÚDE		28.177,00	28.177,00
119	<b>PORTARIA 3485 - REDE CEGONHA (VINCULADO)</b>		<b>155,90</b>	<b>155,90</b>
300	SAÚDE		155,90	155,90
12	<b>TRAN (VINCULADO)</b>		<b>41.683,28</b>	<b>43.379,86</b>
200	EDUCAÇÃO		41.683,28	43.379,86
120	<b>PORTARIA 361/2021 (VINCULADO)</b>		<b>-110.503,55</b>	<b>180.000,00</b>
300	SAÚDE		-110.503,55	180.000,00
121	<b>PORTARIA 650/2021 (VINCULADO)</b>		<b>-9.046,50</b>	<b>83.462,28</b>
300	SAÚDE		-9.046,50	83.462,28
122	<b>PORTARIA2010 (VINCULADO)</b>		<b>440,72</b>	<b>180.000,00</b>
300	SAÚDE		440,72	180.000,00
123	<b>PROCESSO SELETIVO SIMPLIFICADA (ORDINÁRIO)</b>		<b>3.530,00</b>	<b>0,00</b>
001	Ordinario		3.530,00	0,00
124	<b>PORTARIA 751-2022 - ASSISTÊNCIA (VINCULADO)</b>		<b>7.607,97</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		7.607,97	0,00
13	<b>PDDE (VINCULADO)</b>		<b>9.062,19</b>	<b>3.963,48</b>
200	EDUCAÇÃO		9.062,19	3.963,48
14	<b>COVID - 19 (VINCULADO)</b>		<b>2.866,72</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE		2.866,72	0,00
15	<b>PNAE (VINCULADO)</b>		<b>1.135,32</b>	<b>1.887,71</b>
200	EDUCAÇÃO		1.135,32	1.887,71
16	<b>CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP (VINCULADO)</b>		<b>-16.326,96</b>	<b>-16.326,96</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 3

#### CONSOLIDADO

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
110	GERAL		-16.326,96	-16.326,96
23	<b>PNATE (VINCULADO)</b>		<b>31.538,94</b>	<b>40.178,30</b>
200	EDUCAÇÃO		31.538,94	40.178,30
25	<b>ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)</b>		<b>6.553,74</b>	<b>59.020,72</b>
300	SAÚDE		6.553,74	59.020,72
26	<b>AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE - PACS (VINCULADO)</b>		<b>-10.470,61</b>	<b>-10.470,61</b>
300	SAÚDE		-10.470,61	-10.470,61
28	<b>ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)</b>		<b>-133.983,25</b>	<b>662.764,28</b>
300	SAÚDE		-133.983,25	662.764,28
31	<b>SAÚDE DA FAMÍLIA - PSF (VINCULADO)</b>		<b>-3.030,26</b>	<b>-5.744,26</b>
300	SAÚDE		-3.030,26	-5.744,26
32	<b>ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR - MAC (VINCULADO)</b>		<b>11.982,97</b>	<b>368.587,67</b>
300	SAÚDE		11.982,97	368.587,67
34	<b>CEO - CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-1.417,74</b>
300	SAÚDE		0,00	-1.417,74
35	<b>VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)</b>		<b>-52.883,20</b>	<b>-18.374,05</b>
300	SAÚDE		-52.883,20	-18.374,05
39	<b>TETO - BRASIL SEM MISÉRIA (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>26,94</b>
300	SAÚDE		0,00	26,94
41	<b>PRIMEIRA INFANCIA NO SUAS (VINCULADO)</b>		<b>11.635,65</b>	<b>56.079,44</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		11.635,65	56.079,44
42	<b>BPC NA ESCOLA (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>203,89</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	203,89
44	<b>PISO FIXO DE MEDIA COMPLEXIDADE - MSE (VINCULADO)</b>		<b>-3.303,82</b>	<b>505,09</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-3.303,82	505,09
45	<b>PISO BASICO FIXO (VINCULADO)</b>		<b>-6.271,30</b>	<b>-5.156,44</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-6.271,30	-5.156,44
46	<b>SERVIÇO DE CONVIVENCIA E FORTALECIMENTO DE VINCULOS - SCFV (VINCULADO)</b>		<b>-15.398,98</b>	<b>-16.548,34</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-15.398,98	-16.548,34
47	<b>INDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA DO SUAS - IGDSUAS (VINCULADO)</b>		<b>54.032,50</b>	<b>8.643,23</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		54.032,50	8.643,23
48	<b>INDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA - IGDBF (VINCULADO)</b>		<b>-2.240,64</b>	<b>91.067,45</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-2.240,64	91.067,45
49	<b>BENEFÍCIO DE PRESTAÇÃO CONTINUADA - BPC (VINCULADO)</b>		<b>580,73</b>	<b>0,00</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 4

#### CONSOLIDADO

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		580,73	0,00
50	<b>OUTRAS TRANSFERENCIAS DA UNIÃO (VINCULADO)</b>		<b>-2.941,37</b>	<b>-3.261,84</b>
110	GERAL		-3.261,84	-3.261,84
621	RECURSOS DO SAAE		320,47	0,00
63	<b>VIGILÂNCIA ALIMENTAR (VINCULADO)</b>		<b>5.927,26</b>	<b>6.099,04</b>
300	SAÚDE		5.927,26	6.099,04
68	<b>BENEFÍCIOS EVENTUAIS (VINCULADO)</b>		<b>20.639,45</b>	<b>11.275,98</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		20.639,45	11.275,98
70	<b>SIGTV-ESTRUTURAÇÃO (VINCULADO)</b>		<b>589.379,29</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		589.379,29	0,00
75	<b>BRASIL CARINHOSO (VINCULADO)</b>		<b>13.972,73</b>	<b>12.684,33</b>
200	EDUCAÇÃO		13.972,73	12.684,33
80	<b>RECURSOS DE CONVÊNIOS - UNIÃO (VINCULADO)</b>		<b>-1.584.840,71</b>	<b>-1.127.221,97</b>
110	GERAL		-394.250,90	-32.240,56
200	EDUCAÇÃO		-1.200.756,41	-1.217.045,99
300	SAÚDE		9.696,36	121.958,43
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		470,24	106,15
81	<b>RECURSOS DE CONVÊNIOS - ESTADO (VINCULADO)</b>		<b>-110.783,66</b>	<b>-112.747,95</b>
110	GERAL		-110.926,63	-112.890,92
300	SAÚDE		142,97	142,97
87	<b>PORTARIA 731/2021 - APOIO à GESTANTE, PRÉ-NATAL E PUERPÉRIO (VINCULADO)</b>		<b>14.780,81</b>	<b>30.351,44</b>
300	SAÚDE		14.780,81	30.351,44
90	<b>CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)</b>		<b>9.364,50</b>	<b>-588,27</b>
001	Ordinário		9.364,50	-588,27
91	<b>AUXÍLIOEMERGENCIAL AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)</b>		<b>1.101,06</b>	<b>24.949,94</b>
001	Ordinário		1.101,06	24.949,94
92	<b>PRECATÓRIO FUNDEF (VINCULADO)</b>		<b>2.177.096,13</b>	<b>2.499.660,97</b>
200	EDUCAÇÃO		2.177.096,13	2.499.660,97
97	<b>EXTRA ORÇAMENTÁRIO (ORDINÁRIO)</b>		<b>-1.821.669,74</b>	<b>-1.380.213,72</b>
621	RECURSOS DO SAAE		-40.776,17	-187,48
900	EXTRA ORÇAMENTARIO		-1.780.893,57	-1.380.026,24
99	<b>APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL (VINCULADO)</b>		<b>3.730,74</b>	<b>3.733,94</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		3.730,74	3.733,94



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 5

CONSOLIDADO

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
<b>TOTAL</b>		-7.463.769,57	-5.523.269,18





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE XEXÉU

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual Nº 10.621 de 01 de outubro de 1991, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.289.929/0001-48, estando atualmente localizada na Avenida Mário Melo, 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o município de Xexéu conta com 14.093 habitantes. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Prefeitura de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para





a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 331/2021 de 25/10/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 330/2021 de 30/08/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 332/2021 de 25/10/2021 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2022;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria de Governo e Articulação Política;
- Secretaria de Orçamento Participativo;
- Secretaria de Administração, Planejamento e Coordenação;
- Secretaria de Cultura, Turismo e Esportes;
- Secretaria de Assistência Social, Cidadania e Juventude;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Finanças e Tesouraria;
- Secretaria de Obras, Transporte e Serviços Públicos;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Agricultura e Meio Ambiente;
- Secretaria de Gestão Distrital;
- Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal da Criança e do Adolescente;
- S.A.A.E. – Serviço Autônomo de Água e Esgotos

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.xexeu.pe.gov.br](http://www.xexeu.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 2022 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.





## RESUMO DAS PÓLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

### Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

### Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

### Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

### Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

### Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

### Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de



produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2021 reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2022. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, 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.

### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.305.260,48</b>	<b>10.685.538,43</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>6.063.209,83</b>	<b>10.201.552,13</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>6.041.902,38</b>	<b>10.201.552,13</b>
CONTA ÚNICA	01 F	4.705.702,56	9.651.111,88
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ Imediata	F	1.336.199,82	550.440,25
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA</b>		<b>21.307,45</b>	<b>0,00</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ Imediata	F	21.307,45	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>6.470,43</b>	<b>255.071,28</b>
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>		<b>414.770,67</b>	<b>255.071,28</b>
TAXAS	02 P	56.351,10	3.020,31
IMPOSTOS	P	358.419,57	252.050,97
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-408.300,24	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-408.300,24	0,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>235.580,22</b>	<b>228.915,02</b>
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>126.313,34</b>	<b>126.313,34</b>
SUPRIMENTO DE FUNDOS	03 P	4.742,90	4.742,90
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	P	121.570,44	121.570,44
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>23.039,30</b>	<b>16.558,21</b>
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	6.481,09	0,00
DEPÓSITOS ESPECIAIS	P	13.721,14	13.721,14
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	P	2.837,07	2.837,07
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>86.227,58</b>	<b>86.043,47</b>
VALORES EM TRANSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	38.318,62	31.964,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	F	33.863,25	39.599,45
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	14.045,71	14.479,04
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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>



**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 6.063.209,83. O valor disponível apresentou decréscimo de R\$ 4.138.342,30 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 10.201.552,13. Veja no gráfico sua composição:



#### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU	399.975,40	196.168,71
CÂMARA MUNICIPAL DE XEXÉU	220,89	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	115.846,41	503.719,24
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	40,17	722.935,52
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	2.257,60	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	308.298,56	3.811.448,92
SAAE	2.298,41	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>828.937,44</b>	<b>5.234.272,39</b>

**Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO:** Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

No grupo Realizável, mudou-se a forma de contabilização das receitas, o registro foi feito pela ocorrência do fato gerador, ou seja, foram registradas pelo direito de receber.

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2022 dos créditos tributários a receber de impostos e taxas:



Conta	Valor
Créditos Tributários a Receber	R\$ 414.770,67
Impostos	R\$ 358.419,57
Taxas	R\$ 56.351,10
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	R\$ 408.300,24
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 6.470,43</b>

**Nota 03 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 86.227,58
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 86.227,58</b>

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>38.372.361,38</b>	<b>33.539.205,90</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	04	<b>2.525.695,22</b>	<b>2.482.580,37</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>2.525.695,22</b>	<b>2.482.580,37</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	2.470.144,23	2.470.144,23
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	3.560.967,55	2.005.829,03
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-3.505.416,56	-1.993.392,89
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>35.846.666,16</b>	<b>31.056.625,53</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>9.739.574,01</b>	<b>9.269.064,92</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	05 P	24.465,23	24.465,23
BENS DE INFORMÁTICA	P	186.910,39	185.310,39
VEÍCULOS	P	1.597.644,43	1.338.654,43
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.305.645,69	1.199.845,69
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.229.515,75	1.182.421,02
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	5.395.392,52	5.338.368,16
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>26.733.774,45</b>	<b>22.414.242,91</b>
INSTALAÇÕES	P	8.788,30	8.788,30
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	316.290,96	316.290,96
BENS DE USO ESPECIAL	P	294.194,00	150.000,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	26.114.501,19	21.939.163,65
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		<b>-626.682,30</b>	<b>-626.682,30</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-626.682,30	-626.682,30
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DIFERIDO		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 04 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO:** A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2021, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.



Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa não Tributária	R\$ 2.470.144,23
Dívida Ativa Tributária	R\$ 3.560.967,55
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	-R\$ 3.505.416,56
<b>Total de Dívida Ativa do Município</b>	<b>R\$ 2.525.695,22</b>

**Nota 05 – IMOBILIZADO:** Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2022 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 9.739.574,01
Bens Imóveis	R\$ 26.733.774,45
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 626.682,30
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 35.846.666,16</b>





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	06	10.382.606,82	10.823.090,49
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		2.377.909,78	1.948.595,24
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		605.792,00	115.312,92
PESSOAL A PAGAR	07	604.884,30	115.312,92
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	907,70	0,00
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		1.772.117,78	1.833.282,32
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	08	1.465.713,90	1.530.332,36
FGTS	F	1.872,58	3.391,10
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	304.531,30	299.558,86
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		5.929.333,38	7.156.361,72
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		5.929.235,03	7.155.836,80
FORNECEDORES NACIONAIS	09	5.898.130,76	7.122.629,80
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	25.409,88	33.207,00
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F	5.573,39	0,00
PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	F	121,00	0,00
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>		98,35	524,92
FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	98,35	524,92
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		0,00	0,00
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		2.075.363,66	1.718.133,53
<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		2.064.913,54	1.713.733,53
CONSIGNAÇÕES	10	2.049.264,78	1.698.084,77
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	14.900,68	14.900,68
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	F	748,08	748,08
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		10.450,12	4.400,00
SUBVENÇÕES A PAGAR	F	10.450,12	4.400,00

**Nota 06 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 07 - PESSOAL A PAGAR:** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 08 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 09 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

**Nota 10 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	605.792,00	F
Encargos Sociais a pagar	1.772.117,78	F





Fornecedores a pagar	5.929.333,38	F
Demais Obrigações a CP	2.075.363,66	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>10.382.606,82</b>	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		25.473.681,92	26.530.162,65
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>			
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		24.994.664,04	26.016.974,27
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		24.994.664,04	26.016.974,27
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	11 P	24.994.664,04	26.016.974,27
<b>EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>			
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	450,78
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO		0,00	450,78
FORNECEDORES ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO	F	0,00	450,78
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		108.529,52	142.249,24
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNLÃO		108.529,52	142.249,24
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	108.529,52	142.249,24
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		0,00	0,00
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		370.488,36	370.488,36
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		370.488,36	370.488,36
DEBITOS PARCELADOS	P	370.488,36	370.488,36
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		0,00	0,00

**Nota 11 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE:** O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em R\$ 25.473.681,92, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
INSS	R\$ 24.994.664,04
CELPE	R\$ 370.488,36
FORNECEDORES	0,00
MINISTÉRIO DA FAZENDA (PASEP).	R\$ 108.529,52
<b>TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA</b>	<b>R\$ 25.473.681,92</b>

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>8.821.333,12</b>	<b>6.871.491,19</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		0,00	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		8.821.333,12	6.871.491,19
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		8.821.333,12	6.871.491,19
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	12 P	1.949.841,93	1.213.892,42
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	6.871.491,19	5.657.598,77
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	13	<b>8.821.333,12</b>	<b>6.871.491,19</b>

**Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 8.821.333,12, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 1.949.841,93, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 6.871.491,19, esses resultados foram fortemente





influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

### Nota 13 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

#### 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

##### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

##### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

##### 2.3 Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

##### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### 3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

#### 4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

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

#### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

#### 6. DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)





DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
1. Reconhecimento, mensuração e evidênciação 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.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2019	CONCLUÍDO
2. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
3. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO
4. Reconhecimento, mensuração e evidênciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO
5. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações e provisões por competência.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
6. Evidênciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2019	CONCLUÍDO
7. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
8. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
9. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
10. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO
11. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
12. Reconhecimento, mensuração e evidênciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
13. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações com fornecedores por competência.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
14. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das demais obrigações por competência.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2023	EM ANDAMENTO
15. Reconhecimento, mensuração e evidênciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
17. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE



Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	ALMOXARIFADO	SETOR DE COMPRAS/ALMOX.	31/12/2023	EM ANDAMENTO

  

Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2019	CONCLUÍDO

  

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

  

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

  

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

  

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

  

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

  

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	GESTÃO	GESTÃO PÚBLICA	31/12/2023	EM ANDAMENTO

  

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

  

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2022, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

THIAGO GONÇALVES DE LIMA  
Prefeito

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO  
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
Contadora CRC PE nº 032783/O-1

