

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesso em: https://etce.icepe.br/etce/gpp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=772c4069-8e0c-4671-88bc-8a3e4583b144

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.293.207,88</b>	<b>4.888.743,11</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>785.555,07</b>	<b>554.957,11</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA <b>NOTA 01</b>		5.922.193,73	4.486.367,52	<b>NOTA 06</b>			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.922.193,73	4.486.367,52	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		177.507,24	91.139,89
CONTA ÚNICA	F	5.671.686,77	3.790.604,11	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		869,40	848,40
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	250.506,96	695.763,41	<b>NOTA 07</b>			
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 02</b>		<b>162.546,64</b>	<b>172.877,15</b>	PESSOAL A PAGAR	F	869,40	848,40
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>		<b>20.778,34</b>	<b>1.626.313,71</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b> <b>NOTA 08</b>		<b>176.637,84</b>	<b>90.291,49</b>
TAXAS	P	8.923,71	309.132,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	F	539,57	539,57
IMPOSTOS	P	11.854,63	1.317.181,71	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	84.661,43	10.673,87
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>		<b>1.288.802,64</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	53.583,46	61.816,94
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	893.653,77	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	37.853,38	17.261,13
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	395.148,87	0,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>-1.147.034,34</b>	<b>-1.453.436,56</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 09</b>		<b>170.170,47</b>	<b>57.292,41</b>
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	0,00	-1.453.436,56	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>170.170,47</b>	<b>57.292,41</b>
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	-1.147.034,34	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	168.674,47	55.796,44
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 03</b>		<b>203.847,91</b>	<b>229.498,44</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.496,00	1.496,00
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>202.264,90</b>	<b>202.264,90</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEPÓSITOS JUDICIAIS	P	35.137,80	35.137,80	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	P	167.127,10	167.127,10	<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>1.583,01</b>	<b>27.233,54</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 10</b>		<b>437.877,36</b>	<b>406.524,81</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	-2.226,42	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>430.187,76</b>	<b>368.076,81</b>
MATERNIDADE PAGO				CONSIGNAÇÕES	F	402.772,15	340.661,20
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	0,00	27.691,56	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	1.803,80	1.803,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	1.583,01	1.768,40	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	25.611,81	25.611,81
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>7.689,60</b>	<b>38.448,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>4.619,60</b>	<b>0,00</b>	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	7.689,60	7.689,60
ALMOXARIFADO		4.619,60	0,00	CONSÓRCIOS A PAGAR	P	0,00	30.758,40
MATERIAL DE CONSUMO	P	4.619,60	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b> <b>NOTA 11</b>		<b>54.376.382,01</b>	<b>49.439.136,26</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>49.508.132,14</b>	<b>47.570.886,39</b>
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>110.427,99</b>	<b>110.427,99</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	110.427,99	110.427,99
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>55.267.634,97</b>	<b>49.065.757,11</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>49.397.704,15</b>	<b>47.460.458,40</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO <b>NOTA 04</b>		37.146.771,84	31.346.937,04	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	21.874.561,75	21.462.170,68
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	27.523.142,40	25.998.287,72
				<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>4.868.249,87</b>	<b>1.868.249,87</b>
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		4.868.249,87	1.868.249,87
				<b>EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO</b>		<b>4.868.249,87</b>	<b>1.868.249,87</b>

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesso em: https://etec.tope.br/emp/validarDocumento  
 Código do documento: 772c4969-8ec8-4621-98bc-8a3e4518bb44

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>37.146.771,84</b>	<b>31.346.937,04</b>	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	P	4.868.249,87	1.868.249,87
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-17.944.978,93	-14.205.030,99	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	34.928.853,09	29.657.338,64	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	20.162.897,68	15.894.629,39	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>30.758,40</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PARTICIPAÇÕES PERMANENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>30.758,40</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	0,00	30.758,40	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>18.120.863,13</b>	<b>17.688.061,67</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>55.161.937,08</b>	<b>49.994.093,37</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>6.013.236,08</b>	<b>6.063.580,06</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	4.262.530,80	4.252.694,03	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE INFORMÁTICA	P	172.059,84	151.736,84	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>6.398.905,77</b>	<b>3.960.406,85</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	334.813,83	315.367,58	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	P	772.408,49	947.198,49	<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	64.577,95	34.797,95	<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	406.845,17	361.785,17	<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>13.751.496,65</b>	<b>12.749.185,29</b>	<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INSTALAÇÕES	P	566.579,61	539.909,61	<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	6.407.169,56	5.591.683,25	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>6.398.905,77</b>	<b>3.960.406,85</b>
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.238.468,13	1.160.518,13	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>NOTA 12</b>	<b>6.398.905,77</b>	<b>3.960.406,85</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.539.279,35	5.457.074,30	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		2.438.498,92	-9.483.004,24
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.643.869,60</b>	<b>-1.124.703,68</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.960.406,85	13.443.411,09
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.620.637,58	-1.105.344,90	<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-23.232,02	-19.358,78	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>6.398.905,77</b>	<b>3.960.406,85</b>
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>61.560.842,85</b>	<b>53.954.500,22</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>61.560.842,85</b>	<b>53.954.500,22</b>				

ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 PREFEITO  
 102.294.934-91

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR  
 082.594.714-69

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



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		5.923.776,74	4.513.601,06	PASSIVO FINANCEIRO (785.555,07)+RP não Proc.(1.091.455,45)		1.877.010,52	1.447.002,57
ATIVO PERMANENTE		55.637.066,11	49.440.899,16	PASSIVO PERMANENTE		54.376.382,01	49.469.894,66
				SALDO PATRIMONIAL		5.307.450,32	3.037.602,99

\_\_\_\_\_  
ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
PREFEITO  
102.294.934-91

\_\_\_\_\_  
VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 772c4969-becc-4621-a8bc-8a3ed518bb44

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

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>508.952,38</b>	<b>508.952,38</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>41.056.312,37</b>	<b>41.056.312,37</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		508.952,38	508.952,38	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		41.056.312,37	41.056.312,37
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>508.952,38</b>	<b>508.952,38</b>	<b>TOTAL</b>		<b>41.056.312,37</b>	<b>41.056.312,37</b>

ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 PREFEITO  
 102.294.934-91

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR  
 082.594.714-69



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesse em: [https://etec.tcep.go.gov.br/epi/validarDoc.aspx?Codigo\\_documento: 772c4969-becc-4621-a8bc-8a3ed518bb44](https://etec.tcep.go.gov.br/epi/validarDoc.aspx?Codigo_documento: 772c4969-becc-4621-a8bc-8a3ed518bb44)



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.923.776,74</b>	<b>4.513.601,06</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>785.555,07</b>	<b>524.198,71</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.922.193,73	4.486.367,52	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIAI</b>		<b>177.507,24</b>	<b>91.139,89</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.922.193,73	4.486.367,52	PESSOAL A PAGAR		869,40	848,40
CONTA ÚNICA		5.671.686,77	4.020.968,41	PESSOAL A PAGAR		869,40	848,40
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		250.506,96	465.399,11	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>176.637,84</b>	<b>90.291,49</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.583,01</b>	<b>27.233,54</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		84.661,43	10.673,83
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.583,01	27.233,54	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		53.583,46	61.816,94
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	27.691,56	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		539,57	539,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		1.583,01	1.768,40	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		37.853,38	17.261,13
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		0,00	-2.226,42	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>170.170,47</b>	<b>57.292,41</b>
<b>TOTAL</b>		<b>5.923.776,74</b>	<b>4.513.601,06</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>170.170,47</b>	<b>57.292,41</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		168.674,47	55.796,41
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		1.496,00	1.496,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>437.877,36</b>	<b>375.766,41</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		430.187,76	368.076,81
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		1.803,80	1.803,80
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		25.611,81	25.611,81
				CONSIGNAÇÕES		402.772,15	340.661,20
				<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>7.689,60</b>	<b>7.689,60</b>
				CONSÓRCIOS A PAGAR		7.689,60	7.689,60
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>1.091.455,45</b>	<b>922.803,86</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>1.091.455,45</b>	<b>922.803,86</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		734.096,08	517.293,67
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		734.096,08	517.293,67
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>357.359,37</b>	<b>405.510,19</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		357.359,37	405.510,19
				<b>TOTAL</b>		<b>1.877.010,52</b>	<b>1.447.002,57</b>

ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
PREFEITO  
102.294.934-91

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: [https://portal.transparencia.mg.gov.br/portal/validar\\_documento.asp?secao\\_documento=7724960bec467148bc8a3ed518bb44](https://portal.transparencia.mg.gov.br/portal/validar_documento.asp?secao_documento=7724960bec467148bc8a3ed518bb44)



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Pág.:  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=772c4969-becc-4621-a8bc-8a3ed518bb44>

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>369.431,14</b>	<b>375.142,05</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>30.758,40</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>162.546,64</b>	<b>172.877,15</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>30.758,40</b>
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>		<b>20.778,34</b>	<b>1.626.313,71</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>30.758,40</b>
TAXAS		8.923,71	309.132,00	CONSÓRCIOS A PAGAR		0,00	30.758,40
IMPOSTOS		11.854,63	1.317.181,71				
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>		<b>1.288.802,64</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>54.376.382,01</b>	<b>49.439.136,26</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		893.653,77	0,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>49.508.132,14</b>	<b>47.570.886,39</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		395.148,87	0,00	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>110.427,99</b>	<b>110.427,99</b>
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>-1.147.034,34</b>	<b>-1.453.436,56</b>	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		110.427,99	110.427,99
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		0,00	-1.453.436,56	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>49.397.704,15</b>	<b>47.460.458,40</b>
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		-1.147.034,34	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		21.874.561,75	21.462.170,68
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>202.264,90</b>	<b>202.264,90</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		27.523.142,40	25.998.287,72
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>202.264,90</b>	<b>202.264,90</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>4.868.249,87</b>	<b>1.868.249,87</b>
DEPÓSITOS JUDICIAIS		35.137,80	35.137,80	<b>EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO</b>		<b>4.868.249,87</b>	<b>1.868.249,87</b>
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		167.127,10	167.127,10	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		4.868.249,87	1.868.249,87
<b>ESTOQUES</b>		<b>4.619,60</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>54.376.382,01</b>	<b>49.469.894,66</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>4.619,60</b>	<b>0,00</b>				
MATERIAL DE CONSUMO		4.619,60	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>55.267.634,97</b>	<b>49.065.757,11</b>				
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>37.146.771,84</b>	<b>31.346.937,04</b>				
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>37.146.771,84</b>	<b>31.346.937,04</b>				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		20.162.897,68	15.894.629,39				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		34.928.853,09	29.657.338,64				
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>-17.944.978,93</b>	<b>-14.205.030,99</b>				
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>30.758,40</b>				
<b>PARTICIPAÇÕES PERMANENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>30.758,40</b>				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRI		0,00	30.758,40				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>18.120.863,13</b>	<b>17.688.061,67</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>6.013.236,08</b>	<b>6.063.580,06</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		406.845,17	361.785,17				
BENS DE INFORMÁTICA		172.059,84	151.736,84				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		334.813,83	315.367,58				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		64.577,95	34.797,95				
VEÍCULOS		772.408,49	947.198,49				
DEMAIS BENS MÓVEIS		4.262.530,80	4.252.694,03				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>13.751.496,65</b>	<b>12.749.185,29</b>				
BENS DE USO ESPECIAL		1.238.468,13	1.160.518,13				

ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 PREFEITO  
 102.294.934-91

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 CONTADOR  
 082.594.714-69



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>18.120.863,13</b>	<b>17.688.061,67</b>				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>13.751.496,65</b>	<b>12.749.185,29</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		6.407.169,56	5.591.683,25				
INSTALAÇÕES		566.579,61	539.909,61				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		5.539.279,35	5.457.074,30				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.643.869,60</b>	<b>-1.124.703,68</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.620.637,58	-1.105.344,90				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-23.232,02	-19.358,78				
<b>TOTAL</b>		<b>55.637.066,11</b>	<b>49.440.899,16</b>				

\_\_\_\_\_  
ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
PREFEITO  
102.294.934-91

\_\_\_\_\_  
VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
CONTADOR  
082.594.714-69

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://pt.cte.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 772c4969-becc-4621-a8bc-8a3ed518bb44



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

#### ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

Exercício de 2023

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	-796.719,07	-12.808.659,06
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-796.719,07	-7.040.463,30
25010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)	0,00	-30.950,31
01	<b>VINCULADO</b>	<b>4.843.485,29</b>	<b>15.875.257,55</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	1.494,95	7.422.500,18
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	7.457,03	6.749.105,00
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	7.561,58	662.415,25
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	21.233,72	12.585,88
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.723.980,53	0,00
17070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)	7.101,37	0,00
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)	22.813,16	-143.179,58
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)	484,82	35.283,08
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	365.860,95
17540000	Recursos de Operações de Crédito (Recursos do Exercício Corrente)	3.000.000,00	0,00
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)	379.298,23	0,00
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	6.818,41
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-371.524,34	-234.128,50
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	6.433,40	964.096,16
27000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	37.150,84	33.900,72
<b>TOTAL</b>		<b>4.046.766,22</b>	<b>3.066.598,49</b>

ANTONIO CASSIANO DA SILVA

PREFEITO

102.294.934-91

VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR

CONTADOR

082.594.714-69



# Balanco Patrimonial

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO  
GESTÃO  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMOCIAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO - GESTÃO

(PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Condado 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, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.150.068/0001-00, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o município de Condado conta com 24.282 habitantes e sua economia baseia-se agricultura e pecuária, além de pequenas indústrias. 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.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de 865 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como da Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://tcepe.pe.br/ppv/arquivo/condado/semantico/odigo-do-numero-73419689bec621a8bc83ed50b44>

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do

O Balanço Patrimonial Individual (BPI), é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE Nº 216, de 06 de dezembro de 2023, conforme anexos XIX e XXII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas “P” ou “F” relativo aos atributos “Permanente” e “Financeiro”.

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

A contabilização do exercício de 2023 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.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://tce.cepe.br/dpp/validar>  
Código do Documento: 772c49699e0e071678a-03e183044

## RESUMO DAS POLÍTICAS 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 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).

#### Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

#### 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







ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.293.207,88</b>	<b>4.888.743,11</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> <b>NOTA 01</b>		<b>5.922.193,73</b>	<b>4.486.367,52</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>5.922.193,73</b>	<b>4.486.367,52</b>
CONTA ÚNICA	F	5.671.686,77	3.790.604,11
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	250.506,96	695.763,41
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 02</b>		<b>162.546,64</b>	<b>172.877,15</b>
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>		<b>20.778,34</b>	<b>1.626.313,71</b>
TAXAS	P	8.923,71	309.132,00
IMPOSTOS	P	11.854,63	1.317.181,71
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>		<b>1.288.802,64</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	893.653,77	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	395.148,87	0,00
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>-1.147.034,34</b>	<b>-1.453.436,56</b>
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	0,00	-1.453.436,56
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	-1.147.034,34	0,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b> <b>NOTA 03</b>		<b>203.847,91</b>	<b>229.498,44</b>
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>202.264,90</b>	<b>202.264,90</b>
DEPÓSITOS JUDICIAIS	P	35.137,80	35.137,80
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	P	167.127,10	167.127,10
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.583,01</b>	<b>27.233,54</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	-2.226,42
MATERNIDADE PAGO			
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	0,00	27.691,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	1.583,01	1.768,40
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>4.619,60</b>	<b>0,00</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>4.619,60</b>	<b>0,00</b>
MATERIAL DE CONSUMO	P	4.619,60	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO BIOLÓGICO</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 31/12/2023 somam R\$ 5.922.193,73. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 1.435.826,21 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 4.486.367,52. Veja no gráfico sua composição:





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://stee.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 772020698ecc4621-83cc-8a3ed05bb44



**Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO:** Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária e 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 2023 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
<b>Créditos Tributários a Receber</b>	<b>R\$ 20.778,34</b>
Impostos	R\$ 11.854,63
Taxas	8.923,71
<b>Dívida Ativa Tributária</b>	<b>R\$ 1.288.802,64</b>
Dívida Ativa Tributária dos Impostos	893.653,77
Dívida Ativa Tributária das Taxas	395.148,87
<b>(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 1.147.034,34</b>
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 162.546,64</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
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 202.264,90
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 1.583,01
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 203.847,91</b>





ATIVO NÃO CIRCULANTE		55.267.634,97	49.065.757,11
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 04	37.146.771,84	31.346.937,04
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		37.146.771,84	31.346.937,04
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-17.944.978,93	-14.205.030,99
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	34.928.853,09	29.657.338,64
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	20.162.897,68	15.894.629,39
INVESTIMENTOS		0,00	30.758,40
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		0,00	30.758,40
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	0,00	30.758,40
IMOBILIZADO	NOTA 05	18.120.863,13	17.688.061,67
BENS MÓVEIS		6.013.236,08	6.063.580,06
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	4.262.530,80	4.252.694,03
BENS DE INFORMÁTICA	P	172.059,84	151.736,84
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	334.813,83	315.367,58
VEÍCULOS	P	772.408,49	947.198,49
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	64.577,95	34.797,95
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	406.845,17	361.785,17
BENS IMÓVEIS		13.751.496,65	12.749.185,29
INSTALAÇÕES	P	566.579,61	539.909,61
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	6.407.169,56	5.591.683,25
BENS DE USO ESPECIAL	P	1.238.468,13	1.160.518,13
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.539.279,35	5.457.074,30
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.643.869,60	-1.124.703,68
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.620.637,58	-1.105.344,90
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-23.232,02	-19.358,78
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>61.560.842,85</b>	<b>53.954.500,22</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 2023, 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 Tributária	R\$ 20.162.897,68
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	-R\$ 17.944.978,93
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 34.928.853,09
<b>Total de Dívida Ativa do Município</b>	<b>R\$ 37.146.771,84</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







Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA - VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
 Acesso em: 09/11/2023 às 14:56:10  
 Endereço do documento: 772c4969-becc-4621-a8bc-8a3ed5f8bb44

necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou 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 de 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 2023 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\$ 6.013.236,08
Bens Imóveis	R\$ 13.751.496,65
(-) Depreciações	(-1.643.869,60)
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 18.120.863,13</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>785.555,07</b>	<b>554.957,11</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		177.507,24	91.139,89
PESSOAL A PAGAR	NOTA 07	869,40	848,40
PESSOAL A PAGAR	F	869,40	848,40
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 08	176.637,84	90.291,49
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	F	539,57	539,57
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	84.661,43	10.673,85
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	53.583,46	61.816,94
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	37.853,38	17.261,13
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 09	170.170,47	57.292,41
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		170.170,47	57.292,41
FORNECEDORES NACIONAIS	F	168.674,47	55.796,41
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.496,00	1.496,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 10	437.877,36	406.524,81
VALORES RESTITUÍVEIS		430.187,76	368.076,81
CONSIGNAÇÕES	F	402.772,15	340.661,20
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	1.803,80	1.803,80
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	25.611,81	25.611,81
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		7.689,60	38.448,00
CONSÓRCIOS A PAGAR	F	7.689,60	7.689,60
CONSÓRCIOS A PAGAR	P	0,00	30.758,40





**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 de 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	869,40	F
Encargos Sociais a pagar	176.637,84	F
Fornecedores a pagar	170.170,47	F
Demais Obrigações a CP	437.877,36	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>785.555,07</b>	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 11		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		54.376.382,01	49.439.136,26
PESSOAL A PAGAR		49.508.132,14	47.570.886,39
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	110.427,99	110.427,99
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		110.427,99	110.427,99
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	49.397.704,15	47.460.458,40
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	21.874.561,75	21.462.170,68
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		27.523.142,40	25.998.287,72
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		4.868.249,87	1.868.249,87
OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	P	4.868.249,87	1.868.249,87
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>55.161.937,08</b>	<b>49.994.093,37</b>



**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, Fornecedores 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\$ 54.376.382,01, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
INSS	R\$ 21.874.561,75
CELPE	R\$ 4.868.249,87
FUNPRECON	R\$ 27.523.142,40
PRECATÓRIOS DE PESSOAL LP	R\$ 110.427,99
<b>TOTAL DO DÍVIDA PARCELADA</b>	<b>54.376.382,01</b>

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>6.398.905,77</b>	<b>3.960.406,85</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		6.398.905,77	3.960.406,85
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	<b>NOTA 12</b>	6.398.905,77	3.960.406,85
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		2.438.498,92	-9.483.004,24
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.960.406,85	13.443.411,09
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>6.398.905,77</b>	<b>3.960.406,85</b>

**Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi SUPERAVITÁRIO de R\$ 6.398.905,77, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 2.438.498,92, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 3.960.406,85, 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.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR  
Acesse em: <https://epp.valida.br/valida/Doc.seam?codigo=772c4969-becc-4621-a8bc-8a3ed5f8bb44>

### 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.

### 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 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

\_\_\_\_\_  
**ANTONIO CASSIANO DA SILVA**  
Prefeito Municipal

\_\_\_\_\_  
**LINTHIA LIMA DA SILVA**  
Responsável pelo Controle Interno

\_\_\_\_\_  
**VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR**  
Contador CRC PE nº 030555/O-7

