

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

Exercício de 2020



1 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.381.798,97	4.740.870,81	PASSIVO CIRCULANTE		307.586,67	2.037.843,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		282.490,70	2.743.738,18	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	1.457.285,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		282.490,70	2.743.738,18	PESSOAL A PAGAR		0,00	1.415.279,39
CONTA ÚNICA	F	282.490,70	2.743.738,18	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	1.415.279,39
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		1.856.090,85	1.856.090,85	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	42.006,40
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		1.856.090,85	1.856.090,85	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	0,00	42.006,40
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE	P	1.856.090,85	1.856.090,85	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	129.654,50
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		243.217,42	141.041,78	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		0,00	129.654,50
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		243.217,42	141.041,78	FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	129.654,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	243.217,42	141.041,78	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		307.586,67	450.903,62
FAMÍLIA PAGO				VALORES RESTITUÍVEIS		307.586,67	450.903,62
				CONSIGNAÇÕES	F	307.586,67	450.903,62
ATIVO NÃO CIRCULANTE		16.911.371,09	16.487.785,60	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		12.071.259,25	12.563.658,56
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		61.095,71	544.458,42	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		12.071.259,25	12.563.658,56
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		61.095,71	544.458,42	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		12.071.259,25	12.563.658,56
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	2.323.030,71	2.547.769,87	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	12.071.259,25	12.563.658,56
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-2.261.935,00	-2.003.311,45				
INVESTIMENTOS		534.472,67	342.058,58	TOTAL PASSIVO		12.378.845,92	14.601.502,47
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		534.472,67	342.058,58				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE	P	534.472,67	342.058,58				
EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL							
IMOBILIZADO		16.315.802,71	15.601.268,60				
BENS MÓVEIS		7.609.862,61	7.403.296,55				
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.485,00	2.485,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	5.105.874,50	5.100.497,17				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.024.531,74	958.215,82				
VEÍCULOS	P	1.285.262,00	1.209.662,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	191.709,37	132.436,56				
BENS IMÓVEIS		10.626.525,14	10.118.557,09				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	10.626.525,14	10.118.557,09				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.920.585,04	-1.920.585,04				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.920.585,04	-1.920.585,04				
TOTAL		19.293.170,06	21.228.656,41				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.914.324,14	6.627.153,94
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		6.914.324,14	6.627.153,94
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		6.914.324,14	6.627.153,94
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	287.170,20	2.462.180,23
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	6.627.153,94	4.164.973,71
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.914.324,14	6.627.153,94
TOTAL		19.293.170,06	21.228.656,41

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, VERONICA MARIA DE OLIVEIRA SOUZA
 Assesores: https://epec.pe.gov.br/epv/validaDoc.shtm Código do documento: 2498740-5458-4c5-4906-b017633240e

PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, VERONICA MARIA DE OLIVEIRA SOUZA
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 231987/d0-5a58-4ce5-a996-b01f76332f0e

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

Exercício de 2020



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	525.708,12	2.884.779,96	PASSIVO FINANCEIRO (307.586,67)+ Restos não Processado(318.025,31)	625.611,98	3.141.218,07
ATIVO PERMANENTE	18.767.461,94	18.343.876,45	PASSIVO PERMANENTE	12.071.259,25	12.563.658,56
			SALDO PATRIMONIAL	6.596.298,83	5.523.779,78

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, VERONICA MARIA DE OLIVEIRA SOUZA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 231987/d0-5a58-4ce5-a996-b01f76332f0e

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

Exercício de 2020



4 of 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES		0,00	0,00	COMPENSAÇÕES		394.944,70	202.530,61
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		0,00	0,00
INSTRUMENTOS CONGÊNERES				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
TOTAL		0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		394.944,70	202.530,61
				TOTAL		394.944,70	202.530,61

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, VERONICA MARIA DE OLIVEIRA SOUZA
 Acesso em: https://etec.tce-pe.gov.br/epf/validaDoc.seam Código do documento: 231987/d0-5a58-4ce5-a996-b01f76332f0e



PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

1 of 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		525.708,12	2.884.779,96	PASSIVO CIRCULANTE		307.586,67	2.037.843,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		282.490,70	2.743.738,18	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	1.457.285,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		282.490,70	2.743.738,18	PESSOAL A PAGAR		0,00	1.415.279,39
CONTA ÚNICA		282.490,70	2.743.738,18	PESSOAL A PAGAR		0,00	1.415.279,39
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		243.217,42	141.041,78	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	42.006,40
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		243.217,42	141.041,78	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	42.006,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		243.217,42	141.041,78	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	129.654,50
TOTAL		525.708,12	2.884.779,96	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		0,00	129.654,50
				FORNECEDORES NACIONAIS		0,00	129.654,50
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		307.586,67	450.903,62
				VALORES RESTITUÍVEIS		307.586,67	450.903,62
				CONSIGNAÇÕES		307.586,67	450.903,62
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		318.025,31	1.103.374,16
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		318.025,31	1.103.374,16
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	1.103.374,16
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	1.103.374,16
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		318.025,31	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		318.025,31	0,00
				TOTAL		625.611,98	3.141.218,07

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, VERONICA MARIA DE OLIVEIRA SOUZA
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/gov.br/epm/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=231987/d0-5a58-4ce5-a996-b01f76332f0e>



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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

1 of 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.856.090,85	1.856.090,85	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		12.071.259,25	12.563.658,56
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		1.856.090,85	1.856.090,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		12.071.259,25	12.563.658,56
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		1.856.090,85	1.856.090,85	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		12.071.259,25	12.563.658,56
CRÉDITOS DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE		1.856.090,85	1.856.090,85	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		12.071.259,25	12.563.658,56
ATIVO NÃO CIRCULANTE		16.911.371,09	16.487.785,60	TOTAL		12.071.259,25	12.563.658,56
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		61.095,71	544.458,42				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		61.095,71	544.458,42				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		2.323.030,71	2.547.769,87				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-2.261.935,00	-2.003.311,45				
INVESTIMENTOS		534.472,67	342.058,58				
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		534.472,67	342.058,58				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR		534.472,67	342.058,58				
IMOBILIZADO		16.315.802,71	15.601.268,60				
BENS MÓVEIS		7.609.862,61	7.403.296,55				
BENS DE INFORMÁTICA		2.485,00	2.485,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.024.531,74	958.215,82				
VEÍCULOS		1.285.262,00	1.209.662,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		191.709,37	132.436,56				
DEMAIS BENS MÓVEIS		5.105.874,50	5.100.497,17				
BENS IMÓVEIS		10.626.525,14	10.118.557,09				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		10.626.525,14	10.118.557,09				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.920.585,04	-1.920.585,04				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-1.920.585,04	-1.920.585,04				
TOTAL		18.767.461,94	18.343.876,45				

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, VERONICA MARIA DE OLIVEIRA SOUZA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/emp/validaDoc.seam?codigo=231987/d0-5a58-4pe5-a996-b01f76332f0e>

PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA

Exercício de 2020

1 of 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-149.165,60	-257.898,74
001	Ordinario	2.856.838,41	1.531.809,70
100	GERAL TOTAL	-191.258,51	-116.773,99
110	GERAL	-1.791.406,58	-639.430,30
200	EDUCAÇÃO	-113.400,00	-113.400,00
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	-660.238,40	-660.238,40
252	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	-262.294,49	-262.294,49
620	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	12.593,97	2.428,74
12	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)	27.468,57	1.240,84
200	EDUCAÇÃO	27.468,21	1.240,49
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	0,36	0,35
13	CONTRIBUCAO DO SALARIO-EDUCACAO (ORDINÁRIO)	21.793,17	219,79
200	EDUCAÇÃO	21.793,17	219,79
TOTAL		-99.903,86	-256.438,11



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, VERONICA MARIA DE OLIVEIRA SOUZA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 231987/d0-5a58-4ce5-a996-b01f76332f0e



ANEXO 14

Balço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2020 **(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XXII)** **RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº110/2020**

ANALISE BALANÇO PATRIMONIAL 2020:

O Balço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação. Este Balço está previsto no artigo 104 da Lei 4.320/64, que separa o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem. Por isso, 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).

Assim, o Balço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO CIRCULANTE

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2020 R\$ 282.490,70.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA (Art. 8º e Art. 50 da LC 101/2000 LRF)		
Entidades		
Prefeitura Municipal	R\$ 282.490,70	
Total	R\$ 282.490,70	

CRÉDITOS A CURTO PRAZO: O saldo dos demais créditos deixados em 31/12/2020 R\$ 1.856.090,85, consta no ativo do Balanço Patrimonial desde o exercício de 2016, não sendo identificado pelo setor financeiro do município.

DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: O saldo dos demais créditos deixados em 31/12/2020 R\$ 243.217,42.

DEMAIS CRÉDITOS A CURTO PRAZO:

Níveis	Valor
Outros Créditos a receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 243.217,42
TOTAL	R\$ 243.217,42

ATIVO NÃO CIRCULANTE: Composto por **ativo realizável a longo prazo, investimentos e imobilizado**, que totalizam **R\$ 16.911.371,09**. Houve incorporação de novos ativos de bens móveis e bens imóveis.

CRÉDITOS A LONGO PRAZO: O valor de R\$ 61.095,71, corresponde a R\$ 2.323.030,71 de Dívida Ativa Tributária e (R\$ 2.261.935,00) de ajuste de perdas de créditos a longo prazo.

IMOBILIZADO: O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou **R\$ 15.601.268,60**. No exercício de 2020 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de **R\$ 714.534,11**, somando o saldo de 2019 mais as incorporações de 2020 temos o saldo ao final de **R\$ 16.315.802,71**. Ocorreu depreciação acumulada dos bens imóveis até o período de **R\$ 1.920.585,04**. Não foi realizado teste de imparidade durante o exercício de 2020 em ativos com redução no poder de geração de caixa, bem como não houve reavaliação de ativos.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO:

Descrição	Valor (R\$)	
	2020	2019
Bens móveis	7.609.862,61	7.403.296,55
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(0,00)	(0,00)
Bens imóveis	10.626.525,14	10.118.557,09
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	(1.920.585,04)	(1.920.585,04)
Total	15.601.268,60	15.601.268,60

INTANGÍVEL: Não há registros no ativo intangível relativo a softwares utilizados ou nos equipamentos de informática da entidade.



PASSIVO

PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2020 foram de **R\$ 307.586,67**. Sendo: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistencial R\$ 0,00, Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo R\$ 0,00, e Demais Obrigações a Curto Prazo R\$ 307.586,67.

Segregação dos ativos com os atributos “F” e “P”:

Níveis	Valor	Atributo
Obrigações Trabalhista, e Previdenciárias e Assistencial	0,00	F
Fornecedores e Contas a pagar	0,00	F
Demais Obrigações a Curto Prazo	307.586,67	F
TOTAL	307.586,67	

PASSIVO NÃO CIRCULANTE: As dívidas a longo prazo ao final do exercício de 2019 foram de **R\$ 12.563.658,56**, sendo compostas de **Encargos Sociais a Pagar**.

Contribuição a Regime Geral de Previdência (RGPS)	12.071.259,25
TOTAL	12.071.259,25

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade fez em 2020 o valor de **R\$ 6.914.324,14**. Os Resultados Acumulados: Superávits ou Déficits de Exercício foram de R\$ 287.170,20 e o Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores foram de R\$ 6.627.153,94.

O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Patrimônio Social/Capital Social	0,00	p
Resultado do Exercício	287.170,20	p
Resultados Acumulados de Exercícios Anteriores	6.627.153,94	P
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.914.324,14	

B) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam **R\$ 525.708,12**.

ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam **R\$ 18.767.461,94**.

PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de **R\$ 307.586,67**, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de **R\$ 318.025,31** perfazem o total de **R\$ 625.611,98**.

PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam **R\$ 12.071.259,25**.

C) QUADRO PRINCIPAL

SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Registra os valores das obrigações contratuais a executar. O valor do saldo final do exercício foi **R\$ 394.944,70**.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 112/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis.

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar: Separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais).

Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial a dotação utilizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas empenhadas, as despesas de capital, reservem de contingência, reserve RPPS, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos a pagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

Este demonstrativo demonstra em caso de desequilíbrio orçamentário e déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior.

1. Utilização do Superávit Financeiro e/ou Reabertura de Créditos Especiais ou Extraordinários:

Não houve abertura de crédito adicional utilizando a fonte de equilíbrio Superávit Financeiro. Houve reabertura de saldos de dotações devido a créditos extraordinário referente ao COVID-19 durante o exercício de 2020

2. Atualização Monetária Autorizada por Lei antes e após a Publicação da LOA:

Não houve atualização monetária autorizada por lei utilizada neste demonstrativo que justifique alteração da previsão atualizada da receita.

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS, CONFORME PORTARIA STN N° 548/2015:

ANEXO IV	
DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PODER EXECUTIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE I DO MCASP	
Ação - 1	ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regras/formula para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas.	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	2014	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTABEIS ESPECIFICOS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributária principal relativa ao imposto (ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas.	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	Em andamento
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber.	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não tributária, e respetivos ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador.	Contador	Imediato	Concluído
Dívida ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões.	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador.	Contador	01.01.2021	Concluída



Adequação do sistema para registro de obrigações por competência.	Elaboração de relatórios mensais.	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos e passivos contingentes são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informação acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e “impairment” periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Concluída
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Concluída
Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis) .	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Concluída
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos.	Contador	01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura.	Contador	01.01.2024	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Impairment).	Contador	01.01.2024	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2021	Concluída

contratuais e mobiliarias.				
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações com sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.2019	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das provisões atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência.	Contador	01.01.2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis.	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo	Em andamento

			específico	
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidencição dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Concluída
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidencição dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reflexo da movimentação física dos estoques refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidencição dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do atendimento das normas vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014. Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos.	Operações de crédito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014. Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência.	Normalizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014. Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. Em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014. Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	2014	Concluído



ajustes				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios.	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientações do MCASP 6º, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014. Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios.	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidênciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	2014	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP.	Contador	2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Contador	2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	2014	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais Informações contábeis.	Contador	2014	Concluído

Gameleira, 31 de Dezembro de 2020.

Verônica Maria de Oliveira Souza
 -Prefeita-