

BALANÇO PATRIMONIAL DO MUNICÍPIO (2022)

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS

PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		8.037.471,26	10.421.903,95	PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 08	4.500.505,04	3.126.831,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		2.668.587,35	3.166.171,14	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		1.569.998,15	193.703,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.668.587,35	3.166.171,14	PESSOAL A PAGAR	NOTA 09	10.393,08	5.519,02
CONTA ÚNICA	F	2.192.668,94	2.566.148,75	PESSOAL A PAGAR	F	10.393,08	5.519,02
CONTA ÚNICA RPPS	F	284.409,22	133.409,67	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 10	1.559.605,07	188.184,92
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	191.509,19	466.612,72	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.191,60	1.191,60
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 02		9.582,43	221.532,17	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	480,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		43.144,68	221.532,17	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	974.675,14	40.227,33
TAXAS	P	19.266,45	20.400,89	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	460.872,61	118.757,06
IMPOSTOS	P	23.878,23	201.131,28	FGTS	F	935,00	4.677,60
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-33.562,25	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	121.930,72	22.851,33
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-33.562,25	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		1.791.389,38	731.071,07	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 11		2.000.082,83	2.163.004,91
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		10.870,10	10.870,10	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.000.082,83	2.163.004,91
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	10.870,10	10.870,10	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.956.570,61	2.162.769,71
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		1.068.292,27	32.801,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	12.637,84	235,20
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	96.522,04	0,00	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME	F	30.874,38	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	971.770,23	32.801,00	ORDINÁRIO			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		712.227,01	687.399,97	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	578.709,13	578.709,13	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	57.794,81	34.672,17	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	75.723,07	74.018,67	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 12		930.424,06	770.123,04
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO NOTA 04		3.567.912,10	6.302.278,32	VALORES RESTITUÍVEIS		887.028,75	728.625,02
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		3.567.912,10	6.302.278,32	CONSIGNAÇÕES	F	853.951,86	695.548,13
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F	3.567.912,10	6.302.278,32	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	20.028,50	20.028,50
ESTOQUES NOTA 05		0,00	851,25	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	13.048,39	13.048,39
ALMOXARIFADO		0,00	851,25	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		43.395,31	41.498,02
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	295,02	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	5.634,50	0,00
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	0,00	291,79	SUBVENÇÕES A PAGAR	F	19.043,60	19.043,60
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	0,00	264,44	CONSORCIOS A PAGAR	F	18.717,21	22.454,42
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 13		107.223.811,16	33.515.739,96
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN'		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		6.821.419,08	7.379.469,73
ATIVO NÃO CIRCULANTE		39.357.168,85	35.384.043,69	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.821.419,08	7.379.469,73
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 06		3.401.336,42	3.438.327,05	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	3.887.279,15	4.051.312,52
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.401.336,42	3.438.327,05	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	2.934.139,93	3.328.157,21
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-1.636.344,63	-2.355.149,56				



PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	2.103.541,12	2.465.319,40	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	2.934.139,93	3.328.157,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 07		35.955.832,43	31.945.716,64	PROVISÕES A LONGO PRAZO		100.402.392,08	26.136.270,23
BENS MÓVEIS		14.278.634,79	12.968.684,48	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		100.402.392,08	26.136.270,23
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	140.627,27	140.627,27	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	73.450.032,03	39.231.421,33
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.369.707,46	1.345.539,96	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	79.775.385,52	31.349.458,47
VEÍCULOS	P	3.115.033,00	3.027.633,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	-52.823.025,47	-44.444.609,57
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.017.877,95	864.566,43	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.560.761,27	1.475.042,97	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	7.074.627,84	6.115.274,85	TOTAL PASSIVO		111.724.316,20	36.642.571,85
BENS IMÓVEIS		21.882.821,28	19.150.308,62	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
INSTALAÇÕES	P	81.599,60	81.599,60	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENFEITÓRIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	7.999,90	7.999,90	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 14	-64.329.676,09	9.163.375,79
BENS DE USO ESPECIAL	P	243.386,74	243.386,74	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	14.682.484,69	12.359.671,19	RESULTADOS ACUMULADOS		-64.329.676,09	9.163.375,79
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	6.867.350,35	6.457.651,19	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-64.329.676,09	9.163.375,79
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-205.623,64	-173.276,46	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-73.493.051,88	1.573.940,97
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-205.623,64	-173.276,46	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	9.163.375,79	7.591.006,52
INTANGÍVEL		0,00	0,00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	0,00	-1.571,70
DIFERIDO		0,00	0,00	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-64.329.676,09	9.163.375,79
TOTAL		47.394.640,11	45.805.947,64	TOTAL		47.394.640,11	45.805.947,64



PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO
BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		6.948.726,46	10.155.849,43	PASSIVO FINANCEIRO (4.500.505,04)+RP não Proc.(315,00)		4.500.820,04	3.383.425,67
ATIVO PERMANENTE		40.445.913,65	35.650.098,21	PASSIVO PERMANENTE		107.223.811,16	33.515.739,96
				SALDO PATRIMONIAL		-64.329.991,09	8.906.782,01



PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		485.356,04	462.886,04	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		49.083.178,29	33.843.392,69
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		390.480,00	390.480,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		412.461,02	412.461,02
DIREITOS CONTRATUAIS		94.876,04	72.406,04	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		48.670.717,27	33.430.931,67
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		485.356,04	462.886,04	TOTAL		49.083.178,29	33.843.392,69



PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.948.726,46	10.155.849,43	PASSIVO CIRCULANTE		4.500.505,04	3.126.831,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.668.587,35	3.166.171,14	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		1.569.998,15	193.703,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.668.587,35	3.166.171,14	PESSOAL A PAGAR		10.393,08	5.519,02
CONTA ÚNICA		2.192.668,94	2.566.148,75	PESSOAL A PAGAR		10.393,08	5.519,02
CONTA ÚNICA RPPS		284.409,22	133.409,67	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.559.605,07	188.184,92
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		191.509,19	466.612,72	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.191,60	1.191,60
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		712.227,01	687.399,97	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		974.675,14	40.227,33
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		712.227,01	687.399,97	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		460.872,61	118.757,06
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		578.709,13	578.709,13	FGTS		935,00	4.677,60
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		57.794,81	34.672,17	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	480,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		75.723,07	74.018,67	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		121.930,72	22.851,33
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		3.567.912,10	6.302.278,32	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.000.082,83	2.163.004,91
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		3.567.912,10	6.302.278,32	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.000.082,83	2.163.004,91
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		3.567.912,10	6.302.278,32	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRI		30.874,38	0,00
TOTAL		6.948.726,46	10.155.849,43	FORNECEDORES NACIONAIS		1.956.570,61	2.162.769,71
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		12.637,84	235,20
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		930.424,06	770.123,04
				VALORES RESTITUÍVEIS		887.028,75	728.625,02
				CONSIGNAÇÕES		853.951,86	695.548,13
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		13.048,39	13.048,39
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		20.028,50	20.028,50
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		43.395,31	41.498,02
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		5.634,50	0,00
				SUBVENÇÕES A PAGAR		19.043,60	19.043,60
				CONSÓRCIOS A PAGAR		18.717,21	22.454,42
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		315,00	256.593,78
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		315,00	256.593,78
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		315,00	2.565,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		315,00	2.565,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	254.028,78
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	254.028,78
				TOTAL		4.500.820,04	3.383.425,67

Acesse em: [https://tce.ce.gov.br/ep/validadoc;seam=Código do documento: 021ab4e7-00b8-4c16-a8ad-45be60f53cfd](https://tce.ce.gov.br/ep/validadoc;seam=Código%20do%20documento:021ab4e7-00b8-4c16-a8ad-45be60f53cfd)

Documento Assinado Digitalmente por: GRIVALDO JOSE NOBERTO, CHARLES BATISTA DE MELO, ALVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS



PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.088.744,80	266.054,52	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		107.223.811,16	33.515.739,96
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		9.582,43	221.532,17	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		6.821.419,08	7.379.469,73
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		43.144,68	221.532,17	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.821.419,08	7.379.469,73
IMPOSTOS		23.878,23	201.131,28	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		3.887.279,15	4.051.312,52
TAXAS		19.266,45	20.400,89	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		2.934.139,93	3.328.157,21
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-33.562,25	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		100.402.392,08	26.136.270,23
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-33.562,25	0,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		100.402.392,08	26.136.270,23
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.079.162,37	43.671,10	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		73.450.032,03	39.231.421,33
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		10.870,10	10.870,10	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		79.775.385,52	31.349.458,47
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		10.870,10	10.870,10	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		-52.823.025,47	-44.444.609,57
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		1.068.292,27	32.801,00	TOTAL		107.223.811,16	33.515.739,96
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		96.522,04	0,00				
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		971.770,23	32.801,00				
ESTOQUES		0,00	851,25				
ALMOXARIFADO		0,00	851,25				
MATERIAL DE CONSUMO		0,00	295,02				
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO		0,00	291,79				
MATERIAL DE EXPEDIENTE		0,00	264,44				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		39.357.168,85	35.384.043,69				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3.401.336,42	3.438.327,05				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.401.336,42	3.438.327,05				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		2.103.541,12	2.465.319,40				
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		2.934.139,93	3.328.157,21				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-1.636.344,63	-2.355.149,56				
IMOBILIZADO		35.955.832,43	31.945.716,64				
BENS MÓVEIS		14.278.634,79	12.968.684,48				
BENS DE INFORMÁTICA		1.369.707,46	1.345.539,96				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.017.877,95	864.566,43				
VEÍCULOS		3.115.033,00	3.027.633,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.560.761,27	1.475.042,97				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		140.627,27	140.627,27				
DEMAIS BENS MÓVEIS		7.074.627,84	6.115.274,85				
BENS IMÓVEIS		21.882.821,28	19.150.308,62				
BENS DE USO ESPECIAL		243.386,74	243.386,74				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		14.682.484,69	12.359.671,19				
INSTALAÇÕES		81.599,60	81.599,60				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		7.999,90	7.999,90				

Documento Assinado Digitalmente por: GRIVALDO JOSE NOBERTO, CHARLES BATISTA DE MELO, ALVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO, RAFABLA CISINA DOS SANTOS
 Acesse em: <https://eccc.pec.br/epi/validadoc;seamCodigoDocumento:021ab4e7-00b8-4c16-a8ad-45be60f53c14>



PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 2

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		35.955.832,43	31.945.716,64				
BENS IMÓVEIS		21.882.821,28	19.150.308,62				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		6.867.350,35	6.457.651,19				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-205.623,64	-173.276,46				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-205.623,64	-173.276,46				
TOTAL		40.445.913,65	35.650.098,21				

Acesse em: <https://eice:cepec.br/epp/validadoc;seamCodigoDoDocumento:021ab4e7-00b8-4c16-a8ad-45be60f53c14>

Documento Assinado Digitalmente por: GRIVALDO JOSE NOBERTO, CHARLES BATISTA DE MELO, ALVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS



PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		NOTA 15	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		0,00	0,01
001	Ordinario		86.055,95	0,00
110	Convênios Geral		-86.055,95	0,01
01	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		-752.617,37	-319.852,76
001	Ordinario		-752.617,37	-319.852,76
07	PNATE - TRANSPORTE ESCOLAR (VINCULADO)		23.910,31	47.041,67
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino		23.910,31	47.041,67
10	PDDE - MANUTENÇÃO ESCOLAR (VINCULADO)		18,18	16,57
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino		18,18	16,57
102	GESTÃO SUS (VINCULADO)		13.746,15	12.000,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		13.746,15	12.000,00
11	SALÁRIO-EDUCAÇÃO (VINCULADO)		36.032,45	26.878,21
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino		36.032,45	26.878,21
12	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (VINCULADO)		12.671,05	0,64
123	Educação - Fundeb		12.671,05	0,64
13	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 30% (VINCULADO)		0,00	2.741,48
123	Educação - Fundeb		0,00	2.741,48
15	COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB - 60% (VINCULADO)		0,00	12,95
123	Educação - Fundeb		0,00	12,95
22	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)		78.728,10	32.270,54
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		78.728,10	32.270,54
23	ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR (VINCULADO)		0,00	353,66
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		0,00	353,66
24	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)		0,00	75.034,46
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		0,00	75.034,46
27	1º INFÂNCIA - CRIANÇA FELIZ (VINCULADO)		14.377,31	31.860,49
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		14.377,31	31.860,49
28	CREAS - PISO FIXO DE MÉDIA COMPLEXIDADE - PAEFI (VINCULADO)		11.275,62	11.912,31
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		11.275,62	11.912,31
29	SCFV - SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS (VINCULADO)		1,63	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		1,63	0,00
30	CRAS - PISO FIXO BÁSICO (VINCULADO)		12.251,94	14.349,06
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		12.251,94	14.349,06
31	IGD SUAS - GESTÃO DO SUAS (VINCULADO)		9.224,31	607,39



PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	9.224,31	607,39
32	IGDBF - GESTÃO DO BOLSA FAMÍLIA E CADASTRO ÚNICO (VINCULADO)	238,54	2.194,36
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	238,54	2.194,36
33	INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE (VINCULADO)	120,00	277.686,28
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	120,00	277.686,28
34	CONVÊNIO - SAÚDE (VINCULADO)	17.385,09	36.360,50
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	17.385,09	36.360,50
35	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO (VINCULADO)	-1.111.389,12	-605.470,03
001	Ordinário	-1.111.389,12	-605.470,03
36	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE (VINCULADO)	-170.934,19	-267.421,83
001	Ordinário	-170.934,19	-267.421,83
39	RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO (VINCULADO)	3.836.805,23	6.291.967,86
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	3.836.805,23	6.291.967,86
42	ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS (VINCULADO)	13.044,21	12.935,68
001	Ordinário	13.033,21	12.935,68
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	11,00	0,00
44	EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)	-68.423,17	115.216,06
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	-0,01
900	Extraorçamentários	-68.423,17	115.216,07
45	TRAN (VINCULADO)	31.802,14	14.500,77
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	31.802,14	14.500,77
46	FEM (VINCULADO)	1.055,97	-79.487,18
110	Convênios Geral	1.055,97	-79.487,18
47	FEM MULHER (VINCULADO)	12.193,86	0,00
001	Ordinário	12.193,86	0,00
49	PSE - SAÚDE NA ESCOLA (VINCULADO)	0,10	14.928,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,10	14.928,00
50	BPC - BENEFÍCIO DE PRESTAÇÃO CONTINUADA (VINCULADO)	925,99	844,68
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	925,99	844,68
54	PROJOVEM URBANO (VINCULADO)	0,00	50.125,03
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	0,00	50.125,03
55	OUTROS PROGRAMAS DA UNIÃO - MDS (VINCULADO)	4.628,17	4.221,83
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	4.628,17	4.221,83
60	RECURSOS DAS OPERAÇÕES OFICIAIS DE CRÉDITO (ORDINÁRIO)	11.586,00	11.586,00

Assesse em: [https://eice:cepe:ic:br/ep/validadoc:seam/Código do documento: 021ab4e7-00b8-4c16-a8ad-45be60f53c14](https://eice:cepe:ic:br/ep/validadoc:seam/Código%20do%20documento:021ab4e7-00b8-4c16-a8ad-45be60f53c14)

Documento Assinado Digitalmente por: GRIVALDO JOSE NOBERTO, CHARLES BATISTA DE MELO, ALVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO, RAFABLA CISINA DOS SANTOS



PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Pág.: 3

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		11.586,00	11.586,00
61	BENEFÍCIOS EVENTUAIS (VINCULADO)		10,81	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		10,81	0,00
62	COVID-19 - APOIO à GESTAÇÃO, PRÉ NATAL E PUERPÉRIO. (VINCULADO)		76.099,32	76.099,32
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		76.099,32	76.099,32
63	PORTARIA 2.358/2020 (VINCULADO)		8.720,00	8.720,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		8.720,00	8.720,00
64	PORTARIA 2.405/2020 (VINCULADO)		1,55	1,55
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		1,55	1,55
65	PORTARIA 2.516/2020 (VINCULADO)		2,21	24.048,41
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		2,21	24.048,41
73	PORTARIA 1.666/2020 (VINCULADO)		1.691,66	1.691,66
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		1.691,66	1.691,66
74	PORTARIA 1.857/2020 (VINCULADO)		6,00	46.610,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		6,00	46.610,00
75	COVID19 (VINCULADO)		4.094,01	2.748,89
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		2.700,52	2.463,36
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		1.393,49	285,53
76	OUTRAS CONTRIBUICOES SOCIAIS (VINCULADO)		0,00	32,88
001	Ordinario		0,00	32,88
77	INCREMENTO TEMPORÁRIO (VINCULADO)		0,00	261,83
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		0,00	261,83
84	AUXILIO FINANCEIRO EMERGENCIAL AOS MUNICIPIOS (VINCULADO)		5.707,38	52.207,17
001	Ordinario		5.655,35	52.207,17
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		52,03	0,00
85	APOIO FINANCEIRO AOS MUNICIPIOS - AFM (VINCULADO)		10.278,44	96.494,21
001	Ordinario		10.268,48	96.484,25
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		9,96	9,96
86	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)		269.797,11	534.652,04
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		269.797,11	534.652,04
88	CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP (VINCULADO)		0,00	113.191,62
001	Ordinario		0,00	113.191,62
89	CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE (VINCULADO)		19.791,37	4.194,31
001	Ordinario		19.791,37	4.194,31

Documento Assinado Digitalmente por: GRIVALDO JOSE NOBERTO, CHARLES BATISTA DE MELO, ALVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO, RAFABLA CISINA DOS SANTOS
 Acesso em: https://eic:cepc:br/epu/validadoc:seam/Código do documento: 021ab4e7-00b8-4c16-a8ad-45be60f53c14



PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Pág.: 4

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
90	BÔNUS - CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)	7.999,97	85,38
001	Ordinario	7.999,97	85,38
93	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (VINCULADO)	2.376,50	-6.701,79
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	2.376,50	-6.701,79
94	ATENÇÃO ESPECIALIZADA (VINCULADO)	2.671,59	2.671,59
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	2.671,59	2.671,59
TOTAL		2.447.906,42	6.772.423,76





Documento Assinado Digitalmente por: CRIVALDO JOSE NOBERTO, CHARLES BATISTA DE MELO, ALVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Acesse em: <https://stec.tcepe.tc.br/lpp/valida/Doc:secao01021ab4e200884c10a8ad459e668309>

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE JOAQUIM NABUCO (Administração Direta e Indireta - Consolidado)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Joaquim Nabuco 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 10.192.441/0001-96, estando atualmente localizada na Praça Dom Luiz de Brito, 10, Centro de Joaquim Nabuco, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2021, o município de Joaquim Nabuco conta com 16.027 habitantes e sua economia baseia-se agroindústria açucareira. 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 801 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.joaquimnabuco.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Joaquim Nabuco integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Joaquim Nabuco e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos 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-las 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 1.156/2021 de 13/10/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025;

Lei 1.1155/2021 de 13/10/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 1.152/2021 de 03/09/2021, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco 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 critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Secretaria de Administração;
- Secretaria de Finanças;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Infraestrutura;
- Secretaria de Assistência Social;
- Secretaria de Planejamento Estratégico e Integração;
- Secretaria de Agricultura;
- Secretaria de Gestão Ambiental;
- Secretaria de Esportes;
- Secretaria de Desenvolvimento Econômico;
- Secretaria de Cultura e Turismo;
- Secretaria de Comunicação Social;
- Secretaria de Políticas Públicas para as Mulheres.

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;



- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal de Defesa e Direito da Criança e do Adolescente;
- Instituto de Previdência do Servidor Municipal de Joaquim Nabuco.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.joaquimnabuco.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCIP em todos os órgãos. 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 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

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 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).

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 dos 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 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 de 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 2022, 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 REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		8.037.471,26	10.421.903,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 01		2.668.587,35	3.166.171,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.668.587,35	3.166.171,14
CONTA ÚNICA	F	2.192.668,94	2.566.148,75
CONTA ÚNICA RPPS	F	284.409,22	133.409,67
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	191.509,19	466.612,72
CRÉDITOS A CURTO PRAZO NOTA 02		9.582,43	221.532,17
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		43.144,68	221.532,17
TAXAS	P	19.266,45	20.400,89
IMPOSTOS	P	23.878,23	201.131,28
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-33.562,25	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-33.562,25	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		1.791.389,38	731.071,07
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		10.870,10	10.870,10
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	10.870,10	10.870,10
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		1.068.292,27	32.801,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	96.522,04	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	971.770,23	32.801,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		712.227,01	687.399,97
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	578.709,13	578.709,13
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	57.794,81	34.672,17
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	75.723,07	74.018,67
MATERNIDADE PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO NOTA 04		3.567.912,10	6.302.278,32
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		3.567.912,10	6.302.278,32
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F	3.567.912,10	6.302.278,32
ESTOQUES NOTA 05		0,00	851,25
ALMOXARIFADO		0,00	851,25
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	295,02
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	0,00	291,79
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	0,00	264,44
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos e 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\$ 2.668.587,35. O valor disponível apresentou redução de R\$ 497.583,79 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 3.166.171,14. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
PREFEITURA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO	1.262.717,65	194.079,92
CÂMARA MUNICIPAL DE JOAQUIM NABUCO	0,00	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	56.310,13	657.141,31
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	67.580,63
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	62.860,47	83.015,71
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	472,31	0,00
NABUCOPREV	0,00	3852.321,32
TOTAL	1.382.360,56	4.854.138,89

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 em Dívida Ativa:

Créditos Tributários a Receber	9.582,43
Taxas	19.266,45
Impostos	23.878,23
(-) Ajustes de Perdas	-33.562,25



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
Adiantamentos concedidos	10.870,10
Créditos previdenciários a receber – RPPS	1.068.292,27
Outros créditos a receber	712.227,01
Total de Demais Créditos a Curto Prazo	1.791.389,38

Nota 04 – INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO: Compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, que referem-se às aplicações em segmento de renda fixa do Instituto de Previdência do município de Joaquim Nabuco, somando o valor de R\$ 3.567.912,10.

Nota 05 – ESTOQUE: Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almoxxarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almoxxarifados da Prefeitura Municipal.

ATIVO NÃO CIRCULANTE		39.357.168,85	35.384.043,69
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 06		3.401.336,42	3.438.327,05
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.401.336,42	3.438.327,05
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-1.636.344,63	-2.355.149,56
DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	P	2.103.541,12	2.465.319,40
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	2.934.139,93	3.328.157,21
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 07		35.955.832,43	31.945.716,64
BENS MÓVEIS		14.278.634,79	12.968.684,48
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	140.627,27	140.627,27
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.369.707,46	1.345.539,96
VEÍCULOS	P	3.115.033,00	3.027.633,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.017.877,95	864.566,43
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.560.761,27	1.475.042,97
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	7.074.627,84	6.115.274,85
BENS IMÓVEIS		21.882.821,28	19.150.308,62
INSTALAÇÕES	P	81.599,60	81.599,60
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	7.999,90	7.999,90
BENS DE USO ESPECIAL	P	243.386,74	243.386,74
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	14.682.484,69	12.359.671,19
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	6.867.350,35	6.457.651,19
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS		-205.623,64	-173.276,46
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-205.623,64	-173.276,46
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

Nota 06 - 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 2022, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	VALOR
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	3.401.336,42
Dívida Ativa tributária do Município	2.103.541,12
Créditos previdenciários do RPPS	2.934.139,93
(-) Ajuste de perdas de créditos a longo prazo	-1.636.344,63

PARCELAMENTOS RPPS	Saldo devedor em 31/12/2022
1.869/2017	2.332.636,97
2.153/2017	601.502,96

Nota 07 – 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 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 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	14.278.634,79
Bens Imóveis	21.882.821,28
(-) Depreciação bens móveis	-205.623,64
Total do Imobilizado	35.955.832,43



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 08	4.500.505,04	3.126.831,89
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.569.998,15	193.703,94
PESSOAL A PAGAR	NOTA 09	10.393,08	5.519,02
PESSOAL A PAGAR		10.393,08	5.519,02
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOTA 10	1.559.605,07	188.184,92
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.191,60	1.191,60
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	480,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		974.675,14	40.227,33
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		460.872,61	118.757,06
FGTS		935,00	4.677,60
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		121.930,72	22.851,33
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 11	2.000.082,83	2.163.004,91
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.000.082,83	2.163.004,91
FORNECEDORES NACIONAIS		1.956.570,61	2.162.769,71
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		12.637,84	235,20
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO		30.874,38	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 12	930.424,06	770.123,04
VALORES RESTITUIVEIS		887.028,75	728.625,02
CONSIGNAÇÕES		853.951,86	695.548,13
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		20.028,50	20.028,50
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		13.048,39	13.048,39
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		43.395,31	41.498,02
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		5.634,50	0,00
SUBVENÇÕES A PAGAR		19.043,60	19.043,60
CONSÓRCIOS A PAGAR		18.717,21	22.454,42

Nota 08 - 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 09 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 10 - 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 11 - 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 12 - 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	10.393,08	F
Encargos Sociais a pagar	1.559.605,07	F
Fornecedores a pagar	2.000.082,83	F
Demais Obrigações a CP	930.424,06	F
Total do Passivo Circulante	4.500.505,04	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	NOTA 13	107.223.811,16	33.515.739,96
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		6.821.419,08	7.379.469,73
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.821.419,08	7.379.469,73
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	3.887.279,15	4.051.312,52
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	2.934.139,93	3.328.157,21
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		100.402.392,08	26.136.270,23
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		100.402.392,08	26.136.270,23
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	73.450.032,03	39.231.421,33
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	79.775.385,52	31.349.458,47
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	-52.823.025,47	-44.444.609,57
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00

Nota 13 - 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\$ 107.223.811,16, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
INSS	3.887.279,15
RPPS	2.934.139,93
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	100.402.392,08
TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA	107.223.811,16



O grupo Provisão Matemática Previdenciária representa a totalidade dos compromissos líquidos do Plano de Benefícios (segurados e beneficiários), isto é, a diferença entre a totalidade das obrigações previdenciárias do RPPS e as obrigações dos agentes responsáveis pelas fontes de custeio, no caso do ente federativo (Plano de Custeio). Os valores contidos neste balanço, são dados consolidados do Fundo Previdenciários dos Servidores do Município do Joaquim Nabuco.

Os cálculos são informados conforme as projeções matemáticas contidas no Relatório Atuarial 2023 Exercício 2022:

Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	100.402.392,08
Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos	73.450.032,08
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos	78.985.246,08
(-) Contribuições do Aposentado para Plano Previdenciário do RPPS	(6.246,77)
(-) Compensação Previdência do Plano Previdenciário do RPPS	(5.528.967,22)
Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder	79.775.385,52
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder	106.916.960,49
(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	(8.616.445,74)
(-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS	(11.040.942,00)
(-) Compensação Previdência do Plano Previdenciário do RPPS	(7.484.187,23)
Plano Previdenciário – Plano de Amortização	(52.823.025,47)
(-) Outros créditos do plano de amortização	(52.823.025,47)

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA 14	-64.329.676,09	9.163.375,79
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-64.329.676,09	9.163.375,79
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-64.329.676,09	9.163.375,79
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-73.493.051,88	1.573.940,97
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	9.163.375,79	7.591.006,52
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	0,00	-1.571,70
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-64.329.676,09	9.163.375,79

Nota 14 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 64.329.676,09, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 73.493.051,88 e Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 9.163.375,79, 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 15 - 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.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXXX)		NOTA 15	SUPERAVIT
		Nota	ATUAL
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		0,00
001	Ordinario		86.055,95
110	Convênios Geral		-86.055,95
01	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		-752.617,37
001	Ordinario		-752.617,37
07	PNATE - TRANSPORTE ESCOLAR (VINCULADO)		23.910,31
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino		23.910,31
10	PDDE - MANUTENÇÃO ESCOLAR (VINCULADO)		18,18
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino		18,18
102	GESTÃO SUS (VINCULADO)		13.746,15
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		13.746,15
11	SALÁRIO-EDUCAÇÃO (VINCULADO)		36.032,45
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino		36.032,45
12	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (VINCULADO)		12.671,05
123	Educação - Fundeb		12.671,05
13	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 30% (VINCULADO)		0,00
123	Educação - Fundeb		0,00
15	COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB - 60% (VINCULADO)		0,00
123	Educação - Fundeb		0,00
22	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)		78.728,10
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		78.728,10
23	ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR (VINCULADO)		0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		0,00
24	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)		0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		0,00
27	1ª INFÂNCIA - CRIANÇA FELIZ (VINCULADO)		14.377,31
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		14.377,31
28	CREAS - PISO FIXO DE MÉDIA COMPLEXIDADE - PAEFI (VINCULADO)		11.275,62
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		11.275,62
29	SCFV - SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS (VINCULADO)		1,63
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		1,63
30	CRAS - PISO FIXO BÁSICO (VINCULADO)		12.251,94
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		12.251,94
31	IGD SUAS - GESTÃO DO SUAS (VINCULADO)		9.224,31
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		9.224,31
32	IGDBF - GESTÃO DO BOLSA FAMÍLIA E CADASTRO ÚNICO (VINCULADO)		238,54
081	Assistência Social - Assist Soc Geral		238,54
33	INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE (VINCULADO)		120,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		120,00



34	CONVENIOS - SAUDE (VINCULADO)	17.385,09
102	Saude - Fundo Municipal de Saude	17.385,09
35	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERENCIAS DE IMPOSTOS - EDUCACAO (VINCULADO)	-1.111.389,12
001	Ordinario	-1.111.389,12
36	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERENCIAS DE IMPOSTOS - SAUDE (VINCULADO)	-170.934,19
001	Ordinario	-170.934,19
39	RPPS - PLANO PREVIDENCIARIO (VINCULADO)	3.836.805,23
600	REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL	3.836.805,23
42	ALIENACAO DE BENS/ATIVOS (VINCULADO)	13.044,21
001	Ordinario	13.033,21
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	11,00
44	EXTRAORDINARIOS (VINCULADO)	-68.423,17
600	REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA SOCIAL	0,00
900	Extraordinarios	-68.423,17
45	TRAN (VINCULADO)	31.802,14
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	31.802,14
46	FEM (VINCULADO)	1.055,97
110	Convênios Geral	1.055,97
47	FEM MULHER (VINCULADO)	12.193,86
001	Ordinario	12.193,86
49	PSE - SAUDE NA ESCOLA (VINCULADO)	0,10
102	Saude - Fundo Municipal de Saude	0,10
50	BPC - BENEFICIO DE PRESTACAO CONTINUADA (VINCULADO)	925,99
081	Assistencia Social - Assist Soc Geral	925,99
54	PROJOVEM URBANO (VINCULADO)	0,00
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	0,00
55	OUTROS PROGRAMAS DA UNIBO - MDS (VINCULADO)	4.628,17
081	Assistencia Social - Assist Soc Geral	4.628,17
60	RECURSOS DAS OPERACOES OFICIAIS DE CREDITO (ORDINARIO)	11.586,00
102	Saude - Fundo Municipal de Saude	11.586,00
61	BENEFICIOS EVENTUAIS (VINCULADO)	10,81
081	Assistencia Social - Assist Soc Geral	10,81
62	COVID-19 - APOIO a GESTAO, PRE NATAL E PUERPERIO. (VINCULADO)	76.099,32
102	Saude - Fundo Municipal de Saude	76.099,32
63	PORTARIA 2.358/2020 (VINCULADO)	8.720,00
102	Saude - Fundo Municipal de Saude	8.720,00
64	PORTARIA 2.405/2020 (VINCULADO)	1,55
102	Saude - Fundo Municipal de Saude	1,55
65	PORTARIA 2.516/2020 (VINCULADO)	2,21
102	Saude - Fundo Municipal de Saude	2,21
73	PORTARIA 1.666/2020 (VINCULADO)	1.691,66
102	Saude - Fundo Municipal de Saude	1.691,66
74	PORTARIA 1.857/2020 (VINCULADO)	6,00
102	Saude - Fundo Municipal de Saude	6,00
75	COVID19 (VINCULADO)	4.094,01
081	Assistencia Social - Assist Soc Geral	2.700,52
102	Saude - Fundo Municipal de Saude	1.393,49
76	OUTRAS CONTRIBUICOES SOCIAIS (VINCULADO)	0,00
001	Ordinario	0,00
77	INCREMENTO TEMPORARIO (VINCULADO)	0,00
081	Assistencia Social - Assist Soc Geral	0,00
84	AUXILIO FINANCEIRO EMERGENCIAL AOS MUNICIPIOS (VINCULADO)	5.707,38
001	Ordinario	5.655,35
102	Saude - Fundo Municipal de Saude	52,03
85	APOIO FINANCEIRO AOS MUNICIPIOS - AFM (VINCULADO)	10.278,44
001	Ordinario	10.268,48
102	Saude - Fundo Municipal de Saude	9,96
86	ATENCAO BASICA (VINCULADO)	269.797,11
102	Saude - Fundo Municipal de Saude	269.797,11
88	CONTRIBUICAO PARA O CUSTEIO DO SERVICO DE ILUMINACAO PUBLICA - COSIP (VINCULADO)	0,00
001	Ordinario	0,00
89	CONTRIBUICAO DE INTERVENCAO NO DOMINIO ECONOMICO - CIDE (VINCULADO)	19.791,37
001	Ordinario	19.791,37
90	BONUS - CESSAO ONEROSA (VINCULADO)	7.999,97
001	Ordinario	7.999,97
93	OUTRAS TRANSFERENCIAS DO FNDE (VINCULADO)	2.376,50
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	2.376,50
94	ATENCAO ESPECIALIZADA (VINCULADO)	2.671,59
102	Saude - Fundo Municipal de Saude	2.671,59
TOTAL		2.447.906,42



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. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP), CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	LOA	SETOR DE CONTABILIDADE	31/12/2015	CONCLUÍDO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	SETOR DE FINANÇAS	31/12/2019	CONCLUÍDO



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
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	RPPS	31/12/2019	CONCLUÍDO

Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO	TRIBUTAÇÃO	31/12/2019	CONCLUÍDO

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE INFORMAÇÃO	FINANCEIRO	31/12/2022	CONCLUÍDO

Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2019	CONCLUÍDO

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO

Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	EM ANDAMENTO

Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PATRIMÔNIO	PATRIMÔNIO	31/12/2023	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
REGISTROS CONTÁBEIS	SETOR FINANCEIRO	FINANCEIRO	31/12/2015	CONCLUÍDO

Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13ºsalário, férias, etc.).			
-------------	--	--	--	--



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA DE PESSOAL	RH DO MUNICÍPIO	31/12/2022	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
DRAA	SISTEMA ATUARIL	ATUÁRIO	31/12/2015	CONCLUÍDO
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	31/12/2022	CONCLUÍDO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA	CONTROLE INTERNO	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO ESPÉCIFICOS DA STN	CONCLUÍDO
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE	NÃO EXISTE
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação 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 evidenciação 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	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO ESPÉCIFICOS DA STN	CONCLUÍDO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO
Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO
Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO
Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	CONCLUÍDO
Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS				
Subação	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				
Ação Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA	MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA	31/12/2014	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
REGISTROS CONTÁBEIS	SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E 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 contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

CHARLES BATISTA DE MELO
Prefeito

ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO
Responsável pelo Controle Interno

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