

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)



Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		6.015.551,02	7.549.602,10	PASSIVO CIRCULANTE NOTA 07		19.120.564,82	14.888.071,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		6.015.551,02	7.549.602,10	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		10.179.010,09	8.082.516,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.015.551,02	7.549.602,10	PESSOAL A PAGAR		3.915.091,13	3.929.289,79
CONTA ÚNICA	F	6.015.551,02	7.549.602,10	PESSOAL A PAGAR	F	3.915.091,13	3.916.203,79
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	0,00	13.086,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 08		6.263.918,96	4.153.226,67
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	176.700,14	176.700,14
ESTOQUES		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	4.868.618,98	3.669.624,52
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.218.599,84	306.902,01
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 09		5.138.709,30	5.128.590,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 04		74.225.558,10	63.943.778,20	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		5.138.709,30	5.128.590,92
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		23.320.456,85	22.410.317,49	FORNECEDORES NACIONAIS	F	5.121.971,62	5.094.224,12
CRÉDITOS A LONGO PRAZO NOTA 05		23.320.456,85	22.410.317,49	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	16.737,68	34.366,80
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.086.558,58	11.097,70	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	27.792.372,84	27.999.024,74	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-5.558.474,57	-5.599.804,95	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 10		3.802.845,43	1.676.963,74
IMOBILIZADO NOTA 06		50.905.101,25	41.533.460,71	VALORES RESTITUÍVEIS		3.802.845,43	1.676.963,74
BENS MÓVEIS		19.177.856,89	13.484.699,35	CONSIGNAÇÕES	F	3.802.845,43	1.676.963,74
VEÍCULOS	P	1.608.521,50	1.463.978,50	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 11		10.757.825,31	6.606.254,06
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	75.520,11	69.932,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		9.346.319,92	5.687.179,72
BENS DE INFORMÁTICA	P	456.232,15	396.488,05	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 12		9.346.319,92	5.687.179,72
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.084.063,73	709.910,79	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	9.346.319,92	5.687.179,72
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.000.257,61	963.638,91	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	14.953.261,79	9.880.750,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		84.076,30	125.663,88
BENS IMÓVEIS		35.996.088,15	30.442.137,17	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		84.076,30	125.663,88
INSTALAÇÕES	P	1.227.068,25	1.122.947,69	FORNECEDORES NACIONAIS	P	84.076,30	125.663,88
BENS DE USO ESPECIAL	P	30.000,00	30.000,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		1.327.429,09	793.410,46
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	26.895.599,26	26.891.694,26	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		1.327.429,09	793.410,46
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	7.843.420,64	2.397.495,22	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS	P	1.327.429,09	793.410,46
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-4.268.843,79	-2.393.375,81	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.269.275,57	-1.834.295,39	PROVISÕES A LONGO PRAZO NOTA 13		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.999.568,22	-559.080,42				

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMHAM ABRAMHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.cepe.br/epa/validaDoc.seam Código do documento: b6f061a-9840-49ae-8e3b-2f150b8e90d9

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		80.241.109,12	71.493.380,30	TOTAL PASSIVO		29.878.390,13	21.494.325,18
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		50.362.718,99	49.999.055,12
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		50.362.718,99	49.999.055,12
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		50.362.718,99	49.999.055,12
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 14		348.727,55	-259.040,87
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		49.999.055,12	50.258.095,99
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		14.936,32	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 15		50.362.718,99	49.999.055,12
				TOTAL		80.241.109,12	71.493.380,30

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesso em: https://etec.tcepb.br/validaDoc.aspx?codigo=66b6e1a-9840-49ae-8e3b-21f150b8e9bd9

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017226/ 0-3

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 16		6.015.551,02	7.549.602,10	PASSIVO FINANCEIRO (19.120.564,82)+RP não Proc.(3.132.948,30) NOTA 18		22.253.513,12	18.021.019,42
ATIVO PERMANENTE NOTA 17		74.225.558,10	63.943.778,20	PASSIVO PERMANENTE NOTA 19		10.757.825,31	6.606.254,06
				SALDO PATRIMONIAL		47.229.770,69	46.866.106,82

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO
165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC 017226/0-3

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		781.286,18	661.286,18
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		781.286,18	661.286,18
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		781.286,18	661.286,18

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
 PREFEITO
 165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC 017226/ 0-3

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: b6fb6e1a-9840-49ae-8e3b-2f150b8e9bd9



PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.015.551,02	7.549.602,10	PASSIVO CIRCULANTE		19.120.564,82	14.888.071,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.015.551,02	7.549.602,10	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		10.179.010,09	8.082.516,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.015.551,02	7.549.602,10	PESSOAL A PAGAR		3.915.091,13	3.929.289,79
CONTA ÚNICA		6.015.551,02	7.549.602,10	PESSOAL A PAGAR		3.915.091,13	3.916.203,79
TOTAL		6.015.551,02	7.549.602,10	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		0,00	13.086,00
				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.263.918,96	4.153.226,67
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		176.700,14	176.700,14
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		4.868.618,98	3.669.624,52
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.218.599,84	306.902,01
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		5.138.709,30	5.128.590,92
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		5.138.709,30	5.128.590,92
				FORNECEDORES NACIONAIS		5.121.971,62	5.094.224,12
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		16.737,68	34.366,80
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.802.845,43	1.676.963,74
				VALORES RESTITUÍVEIS		3.802.845,43	1.676.963,74
				CONSIGNAÇÕES		3.802.845,43	1.676.963,74
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		3.132.948,30	3.132.948,30
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		3.132.948,30	3.132.948,30
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		3.132.948,30	3.132.948,30
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		3.132.948,30	3.132.948,30
				TOTAL		22.253.513,12	18.021.019,42

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
 PREFEITO
 165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC 017226/0-3

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://pt.cte.br/epd/validarDoc.seam?CodigoDocumento=1a-9840-49ae-8e3b-21f50b8e9dd9>



PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		74.225.558,10	63.943.778,20	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		10.757.825,31	6.606.254,06
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		23.320.456,85	22.410.317,49	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		9.346.319,92	5.687.179,72
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		23.320.456,85	22.410.317,49	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		9.346.319,92	5.687.179,72
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		27.792.372,84	27.999.024,74	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		9.346.319,92	5.687.179,72
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		1.086.558,58	11.097,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		84.076,30	125.663,88
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-5.558.474,57	-5.599.804,95	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		84.076,30	125.663,88
IMOBILIZADO		50.905.101,25	41.533.460,71	FORNECEDORES NACIONAIS		84.076,30	125.663,88
BENS MÓVEIS		19.177.856,89	13.484.699,35	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		1.327.429,09	793.410,46
BENS DE INFORMÁTICA		456.232,15	396.488,05	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		1.327.429,09	793.410,46
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.084.063,73	709.910,79	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS		1.327.429,09	793.410,46
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		75.520,11	69.932,11				
VEÍCULOS		1.608.521,50	1.463.978,50	TOTAL		10.757.825,31	6.606.254,06
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.000.257,61	963.638,91				
DEMAIS BENS MÓVEIS		14.953.261,79	9.880.750,99				
BENS IMÓVEIS		35.996.088,15	30.442.137,17				
BENS DE USO ESPECIAL		30.000,00	30.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		7.843.420,64	2.397.495,22				
INSTALAÇÕES		1.227.068,25	1.122.947,69				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		26.895.599,26	26.891.694,26				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-4.268.843,79	-2.393.375,81				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-2.269.275,57	-1.834.295,39				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-1.999.568,22	-559.080,42				
TOTAL		74.225.558,10	63.943.778,20				

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
 PREFEITO
 165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC 017226/0-3

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://pt.cte.br/epi/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=b6fb6e1a-9840-49ae-8e3b-21f150b8e9bd9>



PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-2.404.516,35	-15.804.032,34
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-2.404.516,35	1.789.452,49
01	VINCULADO	-13.833.445,75	5.332.615,02
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-3.428.547,41	2.690.851,83
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-36.048,85	-42.028,63
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-1.170.728,84	3.414.965,69
15410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-292.952,45	-5.776,03
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-1.010.620,70	-1.479.144,67
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-4.265,34	-281.235,44
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-0,02	-663.236,61
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-17.204,70	-2.430,63
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	-119.984,15	84.244,42
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	814.140,64	64.911,22
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	247.066,50	-9.205,49
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-73.997,00	0,00
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	299.807,13
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.139.939,53	548.516,17
17003120	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	-20.195,00	-502.042,83
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	47.065,60	589.428,55
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)	385.005,20	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	8.066,21	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-3.802.845,43	17.191,96
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-153.490,63	0,00
25400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos de Exercícios Anteriores)	-6.343.848,91	607.798,38
TOTAL		-16.237.962,10	-10.471.417,32

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
 PREFEITO
 165.116.704-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC 017226/ 0-3



MUNICÍPIO DE BREJO DA MADRE DE DEUS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Município do Brejo da Madre de Deus
b) **CNPJ:** 10.091.528/0001/77
c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
d) **Domicílio do órgão:** Praça Vereador Abel de Freitas, S/N | CENTRO | Brejo da Madre de Deus - PE | CEP: 55.170-000
e) **Dados do representante legal:** Roberto Abraham Abrahamian Asfora Período de Gestão – 01/01/2020 a 31/12/2024.
f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-1156
E-mail – prefeitura@brejomdeus.pe.gov.br
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Brejo da Madre de Deus conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 48.648 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama>), está situado à 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762.346 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 603 de 18 de janeiro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2023 à 31/12/2023

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

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

IV – Endereço do portal da transparência:
https://tenosoftsistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021 e Portaria STN nº 1131 de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidênciação



submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Está demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Prefeitura Municipal de Brejo da Madre de Deus, uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.



- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		6.015.551,02	7.549.602,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		6.015.551,02	7.549.602,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.015.551,02	7.549.602,10
CONTA ÚNICA	F	6.015.551,02	7.549.602,10
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 04		74.225.558,10	63.943.778,20
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		23.320.456,85	22.410.317,49
CRÉDITOS A LONGO PRAZO NOTA 05		23.320.456,85	22.410.317,49
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.086.558,58	11.097,70
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	27.792.372,84	27.999.024,74
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-5.558.474,57	-5.599.804,95
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 06		50.905.101,25	41.533.460,71
BENS MÓVEIS		19.177.856,89	13.484.699,35
VEÍCULOS	P	1.608.521,50	1.463.978,50
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	75.520,11	69.932,11
BENS DE INFORMÁTICA	P	456.232,15	396.488,05
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.084.063,73	709.910,79
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.000.257,61	963.638,91
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	14.953.261,79	9.880.750,99
BENS IMÓVEIS		35.996.088,15	30.442.137,17
INSTALAÇÕES	P	1.227.068,25	1.122.947,69
BENS DE USO ESPECIAL	P	30.000,00	30.000,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	26.895.599,26	26.891.694,26
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	7.843.420,64	2.397.495,22
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-4.268.843,79	-2.393.375,81
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.269.275,57	-1.834.295,39
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.999.568,22	-559.080,42

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 6.015.551,02, o montante é composto por caixa e equivalentes e aplicações financeiras. Houve uma diminuição de -20,32% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 7.549.602,10.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 6.015.551,02.

Nota 03 – Demais Créditos a Curto Prazo: Representa direitos a receber da entidade, houve Créditos a Curto Prazo no exercício de 2023 no montante de R\$ 0,00,

Nota 04 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 74.225.558,10, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 63.943.778,20, o que representa um decréscimo de 16,08%.



Nota 05 – Créditos a Longo Prazo: O valor total da Dívida Ativa Tributária reconhecida, em 2023 é de R\$ 23.320.456,85, para 2022 apresentou o valor de R\$ 22.410.317,49, o que representa uma redução de 4,06%. Diante do cenário de média arrecadação, provisionou-se uma perda aproximada de 20%, tendo em vista a média de recebimento nos últimos exercícios. Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE – Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

Tipo de Recuperação	Fase	% de perda estimado
Baixa dificuldade de recuperação	A	5
	B	10
	C	15
Média dificuldade de recuperação	D	20
	E	25
	F	30
Alta dificuldade de recuperação	G	35
	H	45
	I	70

Nota 06 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o município apresentou um saldo de 50.905.101,25 de imobilizado, onde o valor de R\$ 19.177.856,89 é de bens móveis e 35.996.088,15 de bens imóveis. A depreciação acumulada, R\$ -4.268.843,79, foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 07		19.120.564,82	14.888.071,12
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		10.179.010,09	8.082.516,46
PESSOAL A PAGAR		3.915.091,13	3.929.289,79
PESSOAL A PAGAR	F	3.915.091,13	3.916.203,79
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	0,00	13.086,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 08		6.263.918,96	4.153.226,67
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	176.700,14	176.700,14
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	4.868.618,98	3.669.624,52
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.218.599,84	306.902,01
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 09		5.138.709,30	5.128.590,92
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		5.138.709,30	5.128.590,92
FORNECEDORES NACIONAIS	F	5.121.971,62	5.094.224,12
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	16.737,68	34.366,80
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 10		3.802.845,43	1.676.963,74
VALORES RESTITUIVEIS		3.802.845,43	1.676.963,74
CONSIGNAÇÕES	F	3.802.845,43	1.676.963,74
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 11		10.757.825,31	6.606.254,06
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		9.346.319,92	5.687.179,72
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 12		9.346.319,92	5.687.179,72
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	9.346.319,92	5.687.179,72
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		84.076,30	125.663,88
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		84.076,30	125.663,88
FORNECEDORES NACIONAIS	P	84.076,30	125.663,88
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		1.327.429,09	793.410,46
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		1.327.429,09	793.410,46
TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS	P	1.327.429,09	793.410,46
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO NOTA 13		0,00	0,00

Nota 07 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Brejo da Madre de Deus apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 19.120.564,82, o que demonstra um decréscimo em comparação a 2022, onde o saldo foi de R\$ 14.888.071,12.

Nota 08 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2023 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 6.263.918,96 que é referente as contribuições ao RGPS, ao Regime Próprio de Previdência e outros encargos sociais.

Nota 09 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 5.138.709,30, referente a fornecedores nacionais e contas a pagar credores nacionais, observa-se que tal valor representa um acréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 5.128.590,92.



Nota 10 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 3.802.845,43, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2023.

Nota 11 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 10.757.825,31, que é composto por provisões matemáticas previdenciárias, contribuições federais e contribuição ao RGPS. O saldo de parcelamento de contribuições do RGPS é R\$ 9.346.319,92.

Nota 12 – Encargos sociais a pagar: O saldo final inscrito de parcelamento de contribuições previdenciárias do Regime Geral de Previdência Social no passivo não circulante, que representa obrigações a longo prazo, foi de R\$ 9.346.319,92. O que representa um acréscimo do valor inscrito no exercício anterior, que foi R\$ 5.687.179,72.

Nota 13 – Provisões a Longo Prazo: Os valores registrados nestas contas representam o montante de R\$ 0,00.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		50.362.718,99	49.999.055,12
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		50.362.718,99	49.999.055,12
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		50.362.718,99	49.999.055,12
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 14		348.727,55	-259.040,87
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		49.999.055,12	50.258.095,99
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		14.936,32	0,00
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 15		50.362.718,99	49.999.055,12
TOTAL		80.241.109,12	71.493.380,30

Nota 14 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 348.727,55, resultando em um *Superávit* patrimonial.

Nota 15 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado negativo de R\$ 50.362.718,99, correspondente a soma dos superávit do exercício e de exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 16		6.015.551,02	7.549.602,10
ATIVO PERMANENTE NOTA 17		74.225.558,10	63.943.778,20



ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (19.120.564,82)+RP não Proc.(3.132.948,30) NOTA 18		22.253.513,12	18.021.019,42
PASSIVO PERMANENTE NOTA 19		10.757.825,31	6.606.254,06
SALDO PATRIMONIAL		47.229.770,69	46.866.106,82

Nota 16 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 6.015.551,02.

Nota 17 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 74.225.558,10.

Nota 18 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 22.253.513,12.

Nota 19 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 10.757.825,31.

V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

ISOLADO: 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO DA MADRE DE DEUS

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 ORDINARIO		-2.404.516,35	-15.804.032,34
15010000 Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-2.404.516,35	1.789.452,49
01 VINCULADO		-13.833.445,75	5.332.615,02
15001001 Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-3.428.547,41	2.690.851,83
15400000 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-36.048,85	-42.028,63
15401070 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.170.728,84	3.414.965,69
15410000 Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-292.952,45	-5.776,03
15411070 Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-1.010.620,70	-1.479.144,67
15420000 Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-4.265,34	-281.235,44
15421070 Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-0,02	-663.236,61
15500000 Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-17.204,70	-2.430,63
15530000 Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		-119.984,15	84.244,42
15690000 Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		814.140,64	64.911,22
15700000 Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		247.066,50	-9.205,49
15710000 Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		-73.997,00	0,00
15990000 Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		0,00	299.807,13
17000000 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		1.139.939,53	548.516,17
17003120 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		-20.195,00	-502.042,83
17010000 Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		47.065,60	389.428,55
17150000 Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)		385.005,20	0,00
17160000 Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)		8.066,21	0,00
18690000 Outros recursos extraparamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-3.802.845,43	17.191,96
18990000 Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-153.490,63	0,00
25400000 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Anteriores)		-6.343.848,91	607.798,38
TOTAL		-16.237.962,10	-10.471.417,32

Quadro de Superávit/Déficit Financeiro (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ 16.237.962,10 (deficitário).

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com



empenhamentos de despesa acima dos valores arrecadados, em decorrência de atos e fatos alheios a orientação contábil, principalmente ausência de acompanhamento e análise da programação orçamentária e financeira. Na qualidade de assessoria contábil, sugerimos ao órgão de controle interno e setor financeiro do município um aperfeiçoamento e um melhor gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

IX – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2023, ativos immobilizados obtidos a título gratuito.

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2023, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.



XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2023.

XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTE CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Créditos a Curto e a Longo Prazo

a.1 – Créditos a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
11200000	CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	1.193.184,09	1.193.184,09	0,00	0,00
11210000	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	0,00	0,00	402.729,58	402.729,58	0,00	0,00
112110000	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	402.729,58	402.729,58	0,00	0,00
112110100	IMPOSTOS	0,00	0,00	402.729,58	402.729,58	0,00	0,00
112110105	IPTU	0,00	0,00	402.729,58	402.729,58	0,00	0,00
112500000	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	790.454,51	790.454,51	0,00	0,00
112510000	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	790.454,51	790.454,51	0,00	0,00
112510100	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	0,00	0,00	742.570,19	742.570,19	0,00	0,00
112510101	DÍVIDA ATIVA DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E PROVENTOS C	0,00	0,00	28,80	28,80	0,00	0,00
112510105	DÍVIDA ATIVA DO IPTU	0,00	0,00	630.179,01	630.179,01	0,00	0,00
112510106	DÍVIDA ATIVA DO ITBI	0,00	0,00	240,00	240,00	0,00	0,00
112510107	DÍVIDA ATIVA DO ISS	0,00	0,00	112.122,38	112.122,38	0,00	0,00
112510200	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	0,00	0,00	47.884,32	47.884,32	0,00	0,00
112510201	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE PO	0,00	0,00	25,04	25,04	0,00	0,00
112510202	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	0,00	47.859,28	47.859,28	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	5.965.920,45	5.965.920,45	0,00	0,00

a.2 – Créditos a longo prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
121000000	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	22.410.317,49	0,00	1.116.791,26	206.651,90	23.320.456,85	0,00
121100000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO	22.410.317,49	0,00	1.116.791,26	206.651,90	23.320.456,85	0,00
121110000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	22.410.317,49	0,00	1.116.791,26	206.651,90	23.320.456,85	0,00
121110400	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	27.999.024,74	0,00	0,00	206.651,90	27.792.372,84	0,00
121110401	CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	27.999.024,74	0,00	0,00	206.651,90	27.792.372,84	0,00
121110500	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	11.097,70	0,00	1.075.460,88	0,00	1.086.558,58	0,00
121119900	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	5.599.804,95	41.330,38	0,00	0,00	5.558.474,57
121119904	(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	5.599.804,95	41.330,38	0,00	0,00	5.558.474,57
TOTAL		123.240.099,65	11.199.609,90	4.508.495,42	1.033.259,50	126.632.674,81	11.116.949,14

b. Imobilizado



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	41.533.460,71	0,00	11.442.383,66	2.070.743,12	50.905.101,25	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	13.484.699,35	0,00	5.861.869,54	168.712,00	19.177.856,89	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	13.484.699,35	0,00	5.861.869,54	168.712,00	19.177.856,89	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	963.638,91	0,00	36.618,70	0,00	1.000.257,61	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	165.976,15	0,00	699,00	0,00	166.675,15	0,00
123110104	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	1.783,00	0,00	0,00	0,00	1.783,00	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	23.674,00	0,00	0,00	0,00	23.674,00	0,00
123110106	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	77.497,00	0,00	0,00	0,00	77.497,00	0,00
123110108	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	11.200,00	0,00	0,00	0,00	11.200,00	0,00
123110109	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	21.105,65	0,00	11.010,90	0,00	32.116,55	0,00
123110118	EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO E VIGILÂNCIA AMBIENTAL	7.990,00	0,00	0,00	0,00	7.990,00	0,00
123110120	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	4.167,00	0,00	3.432,00	0,00	7.599,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	1.100,00	0,00	2.980,00	0,00	4.080,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	649.146,11	0,00	18.496,80	0,00	667.642,91	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	396.488,05	0,00	59.744,10	0,00	456.232,15	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	396.488,05	0,00	59.744,10	0,00	456.232,15	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	709.910,79	0,00	374.152,94	0,00	1.084.063,73	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	292.590,09	0,00	14.693,00	0,00	307.283,09	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	194.100,02	0,00	260.720,08	0,00	454.820,10	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	223.220,68	0,00	98.739,86	0,00	321.960,54	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	69.932,11	0,00	5.588,00	0,00	75.520,11	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	69.932,11	0,00	5.588,00	0,00	75.520,11	0,00
123110500	VEÍCULOS	1.463.978,50	0,00	206.743,00	62.200,00	1.608.521,50	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	1.431.978,50	0,00	206.743,00	62.200,00	1.576.521,50	0,00
123110503	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	9.880.750,99	0,00	5.179.022,80	106.512,00	14.953.261,79	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	9.880.750,99	0,00	5.179.022,80	106.512,00	14.953.261,79	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	30.442.137,17	0,00	5.580.514,12	26.563,14	35.996.088,15	0,00

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	30.442.137,17	0,00	5.580.514,12	26.563,14	35.996.088,15	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2.397.495,22	0,00	5.472.488,56	26.563,14	7.843.420,64	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	2.397.495,22	0,00	5.472.488,56	26.563,14	7.843.420,64	0,00
123210700	INSTALAÇÕES	1.122.947,69	0,00	104.120,56	0,00	1.227.068,25	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	26.891.694,26	0,00	3.905,00	0,00	26.895.599,26	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	26.891.694,26	0,00	3.905,00	0,00	26.895.599,26	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	2.393.375,81	0,00	1.875.467,98	0,00	4.268.843,79
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	2.393.375,81	0,00	1.875.467,98	0,00	4.268.843,79
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	1.834.295,39	0,00	434.980,18	0,00	2.269.275,57
123810101	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	1.598,00	0,00	0,00	0,00	1.598,00
123810102	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	1.088,60	0,00	0,00	0,00	1.088,60
123810103	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	512,00	0,00	0,00	0,00	512,00
123810105	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	50.180,00	0,00	0,00	0,00	50.180,00
123810199	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	1.780.916,79	0,00	434.980,18	0,00	2.215.896,97
123810200	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	559.080,42	0,00	1.440.487,80	0,00	1.999.568,22
123810299	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	559.080,42	0,00	1.440.487,80	0,00	1.999.568,22
TOTAL		216.117.859,10	9.573.503,24	57.107.797,74	10.353.715,60	270.373.813,16	17.075.375,16

c. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	0,00	8.082.516,46	71.039.709,51	73.136.203,14	0,00	10.179.010,09
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	3.929.289,79	61.510.347,27	61.496.148,61	0,00	3.915.091,13
211100000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.929.289,79	61.510.347,27	61.496.148,61	0,00	3.915.091,13
211101000	PESSOAL A PAGAR	0,00	3.916.203,79	60.789.035,87	60.787.923,21	0,00	3.915.091,13
211101001	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	3.916.203,79	60.687.318,21	60.686.205,55	0,00	3.915.091,13
211101003	FÉRIAS	0,00	0,00	101.717,66	101.717,66	0,00	0,00
211101040	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	0,00	0,00	599.111,32	599.111,32	0,00	0,00
211101043	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DI	0,00	0,00	316.414,95	316.414,95	0,00	0,00
211101043	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DI	0,00	0,00	282.696,37	282.696,37	0,00	0,00
211101050	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	0,00	13.086,00	122.200,08	109.114,08	0,00	0,00
211101052	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR	0,00	13.086,00	13.086,00	0,00	0,00	0,00
211101052	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR	0,00	0,00	13.086,00	13.086,00	0,00	0,00
211101053	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR	0,00	0,00	48.014,04	48.014,04	0,00	0,00
211101053	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR	0,00	0,00	48.014,04	48.014,04	0,00	0,00
211200000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00	64.229,24	64.229,24	0,00	0,00
211200000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	64.229,24	64.229,24	0,00	0,00
211201000	PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - REGIME E	0,00	0,00	64.229,24	64.229,24	0,00	0,00
211201003	PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - REGIME E	0,00	0,00	32.114,62	32.114,62	0,00	0,00
211201043	PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - REGIME E	0,00	0,00	32.114,62	32.114,62	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	4.153.226,67	9.465.133,00	11.575.825,29	0,00	6.263.918,96
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	176.700,14	400.000,00	400.000,00	0,00	176.700,14
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	176.700,14	400.000,00	400.000,00	0,00	176.700,14
211410102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DEBITO PARCELADO	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00
211410103	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU O	0,00	176.700,14	0,00	0,00	0,00	176.700,14
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	3.669.624,52	5.967.721,52	7.166.715,98	0,00	4.868.618,98
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	3.669.624,52	5.967.721,52	7.166.715,98	0,00	4.868.618,98
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	306.902,01	3.097.411,48	4.009.109,31	0,00	1.218.599,84
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	306.902,01	3.097.411,48	4.009.109,31	0,00	1.218.599,84



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	306.902,01	2.737.411,48	3.649.109,31	0,00	1.218.599,84
211430102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	36.742.957,78	349.230.826,03	358.514.299,72	0,00	46.026.431,47

d. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	1.676.963,74	11.409.939,99	13.535.821,68	0,00	3.802.845,43
218800000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1.676.963,74	11.383.810,63	13.509.692,32	0,00	3.802.845,43
218810000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.676.963,74	11.383.810,63	13.509.692,32	0,00	3.802.845,43
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	1.676.963,74	11.383.810,63	13.509.692,32	0,00	3.802.845,43
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	1.441.443,62	4.637.337,63	5.569.257,60	0,00	2.373.363,59
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	232.068,08	1.271.900,58	1.971.311,16	0,00	931.478,66
218810110	PENSAO ALIMENTÍCIA	0,00	0,70	43.324,06	43.324,06	0,00	0,70
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	0,00	1.742.706,64	1.903.861,98	0,00	161.155,34
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	1.042,31	187.081,04	187.081,04	0,00	1.042,31
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	2.409,03	3.501.460,68	3.834.856,48	0,00	335.804,83
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	26.129,36	26.129,36	0,00	0,00
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	26.129,36	26.129,36	0,00	0,00
218910100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	26.129,36	26.129,36	0,00	0,00
218910101	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	0,00	0,00	26.129,36	26.129,36	0,00	0,00
TOTAL		0,00	8.384.818,70	57.049.699,95	67.679.108,40	0,00	19.014.227,15

XV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

XVI – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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).			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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).			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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.			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA
PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR



P R E F E I T U R A D O
BREJO
da Madre de Deus