

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/ep/validaDoc.shtm Código do documento: 4412998b-d3b9-49f6-a055-0f6600657f34

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>1.044.728,25</b>	<b>2.696.561,24</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05</b>		<b>5.423.205,30</b>	<b>4.539.089,12</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		1.044.728,25	2.696.561,24	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>383.583,51</b>	<b>168.385,96</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.044.728,25	2.696.561,24	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>182.854,37</b>	<b>113.516,22</b>
CONTA ÚNICA	F	1.044.728,25	2.696.561,24	PESSOAL A PAGAR	F	107.471,47	106.224,35
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	0,00	7.291,87
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	614,45	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	P	74.768,45	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	<b>BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR</b>		<b>28.480,01</b>	<b>0,00</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	17.596,48	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	P	10.883,53	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06</b>		<b>172.249,13</b>	<b>54.869,74</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03</b>		<b>41.357.486,96</b>	<b>31.748.235,03</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	165.319,13	54.869,74
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		7.345.640,47	94.764,04	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	6.930,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		7.345.640,47	94.764,04	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.432.127,43	1.432.127,43	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07</b>		<b>1.602.285,29</b>	<b>882.485,24</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	9.182.050,59	5.778.294,95	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>1.575.542,04</b>	<b>882.485,24</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-3.268.537,55	-7.115.658,34	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.515.618,51	856.807,28
INVESTIMENTOS		0,00	736.632,57	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	59.923,53	25.677,96
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		0,00	736.632,57	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>		<b>26.743,25</b>	<b>0,00</b>
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	0,00	736.632,57	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	26.743,25	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		34.011.846,49	30.916.838,42	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>32.038,95</b>	<b>0,00</b>
BENS MÓVEIS		10.506.862,96	9.757.372,96	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		13,25	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	12.111,87	12.111,87	PIS/PASEP A RECOLHER	F	13,25	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	18.090,64	18.090,64	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS</b>		<b>32.025,70</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	3.009,53	3.009,53	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	F	32.025,70	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	9.594.766,21	9.567.272,21	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	P	715.000,00	0,00	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	163.884,71	156.888,71	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 08</b>		<b>3.405.297,55</b>	<b>3.488.217,92</b>
BENS IMÓVEIS		24.943.211,34	22.527.650,30	VALORES RESTITUÍVEIS		3.339.678,91	3.372.567,42
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.840.446,05	2.840.446,05	CONSIGNAÇÕES	F	3.339.678,91	3.372.567,42
BENS DE USO ESPECIAL	P	73.683,99	73.683,99	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>65.618,64</b>	<b>115.650,50</b>
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	2.705.357,45	2.705.357,45				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	19.323.723,85	16.908.162,81				

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://epec.icepe.gov.br/epn/validaDoc.ssam Código do documento: 44179986-1399-4916-a055-0f6600657f34

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA**

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.438.227,81</b>	<b>-1.368.184,84</b>	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	29.650,00	29.650,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-383.694,87	-382.434,99	CONSÓRCIOS A PAGAR	F	29.376,00	54.391,93
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.054.532,94	-985.749,85	CONSÓRCIOS A PAGAR	P	6.592,64	31.608,57
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 09</b>		<b>22.524.471,07</b>	<b>23.365.257,69</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>16.117.787,36</b>	<b>16.711.617,36</b>
<b>TOTAL</b>		<b>42.402.215,21</b>	<b>34.444.796,27</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>579.286,37</b>	<b>579.286,37</b>
				PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	579.286,37	579.286,37
				<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>15.538.500,99</b>	<b>16.132.330,99</b>
				CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	15.538.500,99	16.132.330,99
				<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>6.339.767,42</b>	<b>6.554.342,46</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>6.339.767,42</b>	<b>6.554.342,46</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS	P	6.339.767,42	6.554.342,46
				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>66.916,29</b>	<b>99.297,87</b>
				<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>66.916,29</b>	<b>99.297,87</b>
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	P	66.916,29	99.297,87
				<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>27.947.676,37</b>	<b>27.904.346,81</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>14.454.538,84</b>	<b>6.540.449,46</b>				
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>14.454.538,84</b>	<b>6.540.449,46</b>				

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO  
 PREFEITO  
 063.988.064-92

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC/PE 017226/O-3

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**



Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 3

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA**

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>14.454.538,84</b>	<b>6.540.449,46</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 11		7.914.089,38	7.047.917,56
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (-)		6.540.449,46	-507.468,10
				AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12</b>		<b>14.454.538,84</b>	<b>6.540.449,46</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>42.402.215,21</b>	<b>34.444.796,27</b>

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 4412998b-d3b9-49f6-a055-0f6600657f34

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO  
 PREFEITO  
 063.988.064-92

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC/PE 017226/O-3

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 13		1.044.728,25	2.696.561,24	PASSIVO FINANCEIRO (5.330.346,23)+RP não Proc.(0,00) NOTA 15		5.330.346,23	4.507.480,55
ATIVO PERMANENTE NOTA 14		41.357.486,96	31.748.235,03	PASSIVO PERMANENTE NOTA 16		22.617.330,14	23.396.866,26
				SALDO PATRIMONIAL		14.454.538,84	6.540.449,46

\_\_\_\_\_  
TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO  
PREFEITO  
063.988.064-92

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC/PE 017226/O-3

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 5

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>3,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>19.632.313,05</b>	<b>13.984.113,57</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		3,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		19.632.313,05	13.984.113,57
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>3,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>19.632.313,05</b>	<b>13.984.113,57</b>

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO  
 PREFEITO  
 063.988.064-92

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC/PE 017226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/validarDoc.aspx> Código do documento: 4412998b-d3b9-49f6-a055-0f6600657f34

# PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4412998b-d3b9-49f6-a055-0f6600657f34

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	62.258.317,44	10.386.496,70	51.871.820,74	60.454.767,80	0,00	60.454.767,80
1 VINCULADO	62.258.317,44	10.386.496,70	51.871.820,74	60.454.767,80	0,00	60.454.767,80
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	995.231,01	0,00	995.231,01	3.586.140,52	0,00	3.586.140,52
	995.231,01	0,00	995.231,01	3.586.140,52	0,00	3.586.140,52
<b>TOTAL</b>	<b>63.253.548,45</b>	<b>10.386.496,70</b>	<b>52.867.051,75</b>	<b>64.040.908,32</b>	<b>0,00</b>	<b>64.040.908,32</b>

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO  
PREFEITO  
063.988.064-92

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC/PE 017226/O-3



# PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epj/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=4412998b-d3b9-49f6-f055-0f6600657f34>

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>41.357.486,96</b>	<b>31.748.235,03</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>92.859,07</b>	<b>31.608,57</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>7.345.640,47</b>	<b>94.764,04</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>86.266,43</b>	<b>0,00</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>7.345.640,47</b>	<b>94.764,04</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>75.382,90</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		9.182.050,59	5.778.294,95	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		614,45	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		1.432.127,43	1.432.127,43	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		74.768,45	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-3.268.537,55	-7.115.658,34	<b>BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR</b>		<b>10.883,53</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>736.632,57</b>	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCET		10.883,53	0,00
<b>PARTICIPAÇÕES PERMANENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>736.632,57</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>6.592,64</b>	<b>31.608,57</b>
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR		0,00	736.632,57	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>6.592,64</b>	<b>31.608,57</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>34.011.846,49</b>	<b>30.916.838,42</b>	CONSÓRCIOS A PAGAR		6.592,64	31.608,57
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>10.506.862,96</b>	<b>9.757.372,96</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>22.524.471,07</b>	<b>23.365.257,69</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		18.090,64	18.090,64	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>16.117.787,36</b>	<b>16.711.617,36</b>
BENS DE INFORMÁTICA		12.111,87	12.111,87	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>579.286,37</b>	<b>579.286,37</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		163.884,71	156.888,71	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		579.286,37	579.286,37
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		3.009,53	3.009,53	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>15.538.500,99</b>	<b>16.132.330,99</b>
VEÍCULOS		715.000,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		15.538.500,99	16.132.330,99
DEMAIS BENS MÓVEIS		9.594.766,21	9.567.272,21	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>6.339.767,42</b>	<b>6.554.342,46</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>24.943.211,34</b>	<b>22.527.650,30</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ</b>		<b>6.339.767,42</b>	<b>6.554.342,46</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.840.446,05	2.840.446,05	FORNECEDORES NACIONAIS		6.339.767,42	6.554.342,46
BENS DE USO ESPECIAL		73.683,99	73.683,99	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>66.916,29</b>	<b>99.297,87</b>
BENS DE USO COMUM DO POVO		2.705.357,45	2.705.357,45	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>66.916,29</b>	<b>99.297,87</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS		19.323.723,85	16.908.162,81	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		66.916,29	99.297,87
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.438.227,81	-1.368.184,84	<b>TOTAL</b>		<b>22.617.330,14</b>	<b>23.396.866,26</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-383.694,87	-382.434,99				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.054.532,94	-985.749,85				
<b>TOTAL</b>		<b>41.357.486,96</b>	<b>31.748.235,03</b>				

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO  
PREFEITO  
063.988.064-92

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC/PE 017226/O-3

# PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUA PRETA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>-3.045.505,72</b>	<b>-3.094.839,75</b>
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos (Recursos do Exercício Corrente)	2.291.571,08	0,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	147.628,35	2.331.940,98
01	<b>VINCULADO</b>	<b>-1.240.112,26</b>	<b>1.283.920,44</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-20.116,26	-395,29
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	2.925,00	2.925,00
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	1.738.048,75	1.702.763,56
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	-66.386,55	222.331,51
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	3.512,58	359.224,67
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)	11.234,96	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	8.651,11	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-2.902.009,51	-1.728.443,51
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-87.860,16	-87.860,16
97490000	Outras vinculações de transferências (Recursos Condicionados)	22.361,86	776.540,43
98620000	Depósitos de terceiros (Recursos Condicionados)	49.525,96	36.834,23
<b>TOTAL</b>		<b>-4.285.617,98</b>	<b>-1.810.919,31</b>

TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO  
PREFEITO  
063.988.064-92

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC/PE 017226/O-3





**PREFEITURA MUNICIPAL DE ÁGUA PRETA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Município de Água Preta
- b) **CNPJ:** 10.183.929/0001-57
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Praças dos Três Poderes, S/N | CENTRO | Água Preta - PE | CEP: 55.550-000
- e) **Dados do representante legal:** Teodorino Alves Cavalcanti Neto, Período de Gestão – 02/10/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3681-1925  
E-mail – [municipioaguapreta@yahoo.com.br](mailto:municipioaguapreta@yahoo.com.br)  
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1933 de 01 de dezembro de 2022. 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](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

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

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/transparencia/>

**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 dezembro de 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação 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**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Prefeitura Municipal de Água Preta 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, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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:

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

**PREFEITURA MUNICIPAL DA ÁGUA PRETA – ESTADO DE PERNAMBUCO**

Praça dos Três Poderes, s/nº, bairro Centro,  
CEP 55.550-000, Água Preta, Pernambuco, Brasil.

Fone: (81) 3681-1156

Endereço eletrônico:

Funcionamento: de segunda-feira a sexta-feira das 07hs às 13hs



## JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:

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

b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

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:

PREFEITURA MUNICIPAL DA ÁGUA PRETA – ESTADO DE PERNAMBUCO

Praça dos Três Poderes, s/nº, bairro Centro,  
CEP 55.550-000, Água Preta, Pernambuco, Brasil.

Fone: (81) 3681-1156

Endereço eletrônico:

Funcionamento: de segunda-feira a sexta-feira das 07hs às 13hs



**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 a 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.

<b>ATIVO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>1.044.728,25</b>	<b>2.696.561,24</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02</b>		<b>1.044.728,25</b>	<b>2.696.561,24</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>1.044.728,25</b>	<b>2.696.561,24</b>
CONTA ÚNICA	F	1.044.728,25	2.696.561,24
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO BIOLÓGICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03</b>		<b>41.357.486,96</b>	<b>31.748.235,03</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>7.345.640,47</b>	<b>94.764,04</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>7.345.640,47</b>	<b>94.764,04</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.432.127,43	1.432.127,43
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	9.182.050,59	5.778.294,95
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-3.268.537,55	-7.115.658,34
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>736.632,57</b>
<b>PARTICIPAÇÕES PERMANENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>736.632,57</b>
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	0,00	736.632,57
<b>IMOBILIZADO NOTA 04</b>		<b>34.011.846,49</b>	<b>30.916.838,42</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>10.506.862,96</b>	<b>9.757.372,96</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	12.111,87	12.111,87
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	18.090,64	18.090,64
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	3.009,53	3.009,53
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	9.594.766,21	9.567.272,21
VEÍCULOS	P	715.000,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	163.884,71	156.888,71
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>24.943.211,34</b>	<b>22.527.650,30</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.840.446,05	2.840.446,05
BENS DE USO ESPECIAL	P	73.683,99	73.683,99
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	2.705.357,45	2.705.357,45
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	19.323.723,85	16.908.162,81

PREFEITURA MUNICIPAL DA ÁGUA PRETA – ESTADO DE PERNAMBUCO

Praça dos Três Poderes, s/nº, bairro Centro,  
CEP 55.550-000, Água Preta, Pernambuco, Brasil.

Fone: (81) 3681-1156

Endereço eletrônico:

Funcionamento: de segunda-feira a sexta-feira das 07hs às 13hs



**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ **1.044.728,25**, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ **2.696.561,24**.

**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\$ **1.044.728,25**, já em 2022, o valor foi de R\$ **2.696.561,24**, havendo uma diminuição.

**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ **41.357.486,96**, enquanto em 2022, o valor somava R\$ **31.748.235,03**, o que representa um aumento de 30,27%

**Nota 04 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o Prefeitura Municipal de Água Preta apresentou um saldo de R\$ **34.011.846,49** de imobilizado, composto por R\$ **10.506.862,96** referente a bens móveis e R\$ **24.943.211,34** de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.



<b>PASSIVO</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05</b>		<b>5.423.205,30</b>	<b>4.539.089,12</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>383.583,51</b>	<b>168.385,96</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>182.854,37</b>	<b>113.516,22</b>
PESSOAL A PAGAR	F	107.471,47	106.224,35
PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	0,00	7.291,87
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	614,45	0,00
PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	P	74.768,45	0,00
<b>BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR</b>		<b>28.480,01</b>	<b>0,00</b>
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	17.596,48	0,00
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	P	10.883,53	0,00
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06</b>		<b>172.249,13</b>	<b>54.869,74</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	165.319,13	54.869,74
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	6.930,00	0,00
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07</b>		<b>1.602.285,29</b>	<b>882.485,24</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>1.575.542,04</b>	<b>882.485,24</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.515.618,51	856.807,28
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	59.923,53	25.677,96
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>		<b>26.743,25</b>	<b>0,00</b>
FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	26.743,25	0,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>32.038,95</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>13,25</b>	<b>0,00</b>
PIS/PASEP A RECOLHER	F	13,25	0,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS</b>		<b>32.025,70</b>	<b>0,00</b>
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	F	32.025,70	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 08</b>		<b>3.405.297,55</b>	<b>3.488.217,92</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>3.339.678,91</b>	<b>3.372.567,42</b>
CONSIGNAÇÕES	F	3.339.678,91	3.372.567,42
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>65.618,64</b>	<b>115.650,50</b>



<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 09</b>		<b>22.524.471,07</b>	<b>23.365.257,69</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>16.117.787,36</b>	<b>16.711.617,36</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>579.286,37</b>	<b>579.286,37</b>
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	579.286,37	579.286,37
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 10</b>		<b>15.538.500,99</b>	<b>16.132.330,99</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	15.538.500,99	16.132.330,99
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>6.339.767,42</b>	<b>6.554.342,46</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>6.339.767,42</b>	<b>6.554.342,46</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	P	6.339.767,42	6.554.342,46
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>66.916,29</b>	<b>99.297,87</b>
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>66.916,29</b>	<b>99.297,87</b>
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	P	66.916,29	99.297,87
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>27.947.676,37</b>	<b>27.904.346,81</b>

**Nota 05 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Prefeitura Municipal de Água Preta apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 5.423.205,30, o que demonstra um aumento em comparação a 2022, cujo saldo foi de R\$ 4.539.089,12.

**Nota 06 – 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. Neste Prefeitura Municipal de Água Preta apresentou saldo a pagar de Encargos Sociais de R\$ 172.249,13, o que demonstra um aumento de 213,92% em comparação a 2022.

**Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 1.602.285,29, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um redução com relação ao exercício anterior, quando existia uma inscrição no valor de R\$ 882.485,24.

**Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 3.405.297,55 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 09 – Passivo não Circulante:** Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 22.524.471,07, que é composto por provisões matemáticas previdenciárias, contribuições federais e contribuição ao RGPS. O saldo de parcelamento de contribuições do RGPS sendo o mais relevante do grupo.

**Nota 10 – 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

PREFEITURA MUNICIPAL DA ÁGUA PRETA – ESTADO DE PERNAMBUCO

Praça dos Três Poderes, s/nº, bairro Centro,  
CEP 55.550-000, Água Preta, Pernambuco, Brasil.

Fone: (81) 3681-1156

Endereço eletrônico:

Funcionamento: de segunda-feira a sexta-feira das 07hs às 13hs



obrigações a longo prazo, foi de R\$ 15.538.500,99. O que representa um decréscimo do valor inscrito em comparação com exercício anterior, que foi R\$ 16.132.330,99, tal baixa se justifica pela transferência do valor correspondente ao pagamento durante o exercício de 2023, que ficou reconhecido no curto prazo.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>14.454.538,84</b>	<b>6.540.449,46</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		14.454.538,84	6.540.449,46
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		14.454.538,84	6.540.449,46
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 11		7.914.089,38	7.047.917,56
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (-)		6.540.449,46	-507.468,10
AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12</b>		<b>14.454.538,84</b>	<b>6.540.449,46</b>
<b>TOTAL</b>		<b>42.402.215,21</b>	<b>34.444.796,27</b>

**Nota 11 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 7.914.089,38, resultando em um Superávit patrimonial.

**Nota 12 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 14.454.538,84, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 13		1.044.728,25	2.696.561,24
ATIVO PERMANENTE NOTA 14		41.357.486,96	31.748.235,03

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (5.330.346,23)+RP não Proc.(0,00) NOTA 15		5.330.346,23	4.507.480,55
PASSIVO PERMANENTE NOTA 16		22.617.330,14	23.396.866,26
SALDO PATRIMONIAL		14.454.538,84	6.540.449,46

**Nota 13 – Ativo Financeiro:** O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos

PREFEITURA MUNICIPAL DA ÁGUA PRETA – ESTADO DE PERNAMBUCO

Praça dos Três Poderes, s/nº, bairro Centro,  
CEP 55.550-000, Água Preta, Pernambuco, Brasil.

Fone: (81) 3681-1156

Endereço eletrônico:

Funcionamento: de segunda-feira a sexta-feira das 07hs às 13hs



com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ **1.044.728,25**.

**Nota 14 – 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\$ **41.357.486,96**

**Nota 15 – 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 **5.330.346,23**.

**Nota 16 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. No ano de 2022, o Passivo Permanente na Prefeitura Municipal de Salgueiro totalizou R\$ **22.617.330,14**.

---

**V – 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

---

**VI – 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

---

**VII – 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.

---

**VIII – 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.

---

**IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO**

---



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

## X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

## XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

## XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

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

## XII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

### a. 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
12300000	IMOBILIZADO	30.916.838,42	0,00	3.165.051,04	70.042,97	34.011.846,49	0,00
12310000	BENS MÓVEIS	9.757.372,96	0,00	749.490,00	0,00	10.506.862,96	0,00
12311000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	9.757.372,96	0,00	749.490,00	0,00	10.506.862,96	0,00
12311010	MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	18.090,64	0,00	0,00	0,00	18.090,64	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	14.002,98	0,00	0,00	0,00	14.002,98	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODON	4.087,66	0,00	0,00	0,00	4.087,66	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	12.111,87	0,00	0,00	0,00	12.111,87	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	1.639,30	0,00	0,00	0,00	1.639,30	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	10.472,57	0,00	0,00	0,00	10.472,57	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	156.888,71	0,00	6.996,00	0,00	163.884,71	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	2.398,00	0,00	4.640,00	0,00	7.038,00	0,00
123110302	MAQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	39.633,51	0,00	2.356,00	0,00	41.989,51	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	114.857,20	0,00	0,00	0,00	114.857,20	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	3.009,53	0,00	0,00	0,00	3.009,53	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	3.009,53	0,00	0,00	0,00	3.009,53	0,00
123110500	VEÍCULOS	0,00	0,00	715.000,00	0,00	715.000,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	0,00	0,00	715.000,00	0,00	715.000,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	9.567.272,21	0,00	27.494,00	0,00	9.594.766,21	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	9.567.272,21	0,00	27.494,00	0,00	9.594.766,21	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	22.527.650,30	0,00	2.415.561,04	0,00	24.943.211,34	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	22.527.650,30	0,00	2.415.561,04	0,00	24.943.211,34	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	73.683,99	0,00	0,00	0,00	73.683,99	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00
123210115	HOSPITAIS E UNIDADES DE SAÚDE	3.683,99	0,00	0,00	0,00	3.683,99	0,00
123210500	BENS DE USO COMUM DO POVO	2.705.357,45	0,00	0,00	0,00	2.705.357,45	0,00
123210507	SISTEMAS DE ABASTECIMENTO DE ENERGIA	96,81	0,00	0,00	0,00	96,81	0,00
123210599	OUTROS BENS DE USO COMUM DO POVO	2.705.260,64	0,00	0,00	0,00	2.705.260,64	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2.840.446,05	0,00	0,00	0,00	2.840.446,05	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DA ÁGUA PRETA – ESTADO DE PERNAMBUCO

Praça dos Três Poderes, s/nº, bairro Centro,  
CEP 55.550-000, Água Preta, Pernambuco, Brasil.

Fone: (81) 3681-1156

Endereço eletrônico:

Funcionamento: de segunda-feira a sexta-feira das 07hs às 13hs



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
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	2.839.259,89	0,00	0,00	0,00	2.839.259,89	0,00
123210605	ESTUDOS E PROJETOS	1.186,16	0,00	0,00	0,00	1.186,16	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	16.908.162,81	0,00	2.415.561,04	0,00	19.323.723,85	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	16.908.162,81	0,00	2.415.561,04	0,00	19.323.723,85	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	1.368.184,84	0,00	70.042,97	0,00	1.438.227,81
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	1.368.184,84	0,00	70.042,97	0,00	1.438.227,81
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	985.749,85	0,00	68.783,09	0,00	1.054.532,94
123810101	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	8.007,58	0,00	3.595,18	0,00	11.602,76
123810102	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	7.527,12	0,00	3.334,15	0,00	10.861,27
123810103	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	43.477,29	0,00	29.392,73	0,00	72.870,02
123810104	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EC	0,00	766,62	0,00	505,08	0,00	1.271,70
123810199	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	925.971,24	0,00	31.955,95	0,00	957.927,19
123810200	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	382.434,99	0,00	1.259,88	0,00	383.694,87
123810201	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL	0,00	1.283,76	0,00	855,84	0,00	2.139,60
123810203	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE USO COMUM DO I	0,00	570,38	0,00	166,92	0,00	737,30
123810204	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS IMÓVEIS EM ANDAM	0,00	355,68	0,00	237,12	0,00	592,80
123810299	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	380.225,17	0,00	0,00	0,00	380.225,17
<b>TOTAL</b>		<b>160.056.931,46</b>	<b>5.472.739,36</b>	<b>15.825.255,20</b>	<b>350.214,85</b>	<b>175.812.143,69</b>	<b>5.752.911,24</b>

## b. 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	168.385,96	9.089.657,44	9.304.854,99	0,00	383.583,51
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	113.516,22	6.778.038,92	6.847.377,07	0,00	182.854,37
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	113.516,22	6.778.038,92	6.847.377,07	0,00	182.854,37
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	106.224,35	6.564.070,29	6.565.317,41	0,00	107.471,47
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	106.224,35	6.564.070,29	6.565.317,41	0,00	107.471,47
211110500	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	0,00	0,00	1.280,71	1.895,16	0,00	614,45
211110501	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - ANTES DE	0,00	0,00	277,31	277,31	0,00	0,00
211110503	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR	0,00	0,00	388,95	388,95	0,00	0,00
211110503	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR	0,00	0,00	614,45	1.228,90	0,00	614,45
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECAT	0,00	7.291,87	18.718,98	11.427,11	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECAT	0,00	0,00	193.968,94	268.737,39	0,00	74.768,45
211200000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00	122.272,89	122.272,89	0,00	0,00
211210000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	122.272,89	122.272,89	0,00	0,00
211210100	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00	122.047,39	122.047,39	0,00	0,00
211210500	PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - REGIME C	0,00	0,00	225,50	225,50	0,00	0,00
211210503	PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - REGIME C	0,00	0,00	225,50	225,50	0,00	0,00
211300000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	0,00	196.366,60	224.846,61	0,00	28.480,01
211310000	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	196.366,60	224.846,61	0,00	28.480,01
211310500	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS	0,00	0,00	180.517,32	198.113,80	0,00	17.596,48
211310500	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - DECISÕES JUDICIAIS	0,00	0,00	15.849,28	26.732,81	0,00	10.883,53
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	54.869,74	1.992.979,03	2.110.358,42	0,00	172.249,13
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	54.869,74	626.425,08	736.874,47	0,00	165.319,13
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	54.869,74	626.425,08	736.874,47	0,00	165.319,13
211410101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	54.869,74	626.425,08	736.874,47	0,00	165.319,13
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	0,00	718.654,10	725.584,10	0,00	6.930,00
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	718.654,10	725.584,10	0,00	6.930,00
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	0,00	647.899,85	647.899,85	0,00	0,00
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00	647.899,85	647.899,85	0,00	0,00

## c. 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	3.488.217,92	1.625.982,39	1.543.062,02	0,00	3.405.297,55
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	3.372.567,42	1.361.028,40	1.328.139,89	0,00	3.339.678,91
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.372.567,42	1.361.028,40	1.328.139,89	0,00	3.339.678,91
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	3.372.567,42	1.361.028,40	1.328.139,89	0,00	3.339.678,91
218810101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	0,00	371.866,68	371.866,68	0,00	0,00
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	2.452.785,01	440.976,30	400.795,52	0,00	2.412.604,23
218810103	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	335.888,27	0,00	0,00	0,00	335.888,27
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	0,00	9.046,88	9.046,88	0,00	0,00
218810108	ISS	0,00	78.007,34	23.485,20	20.441,69	0,00	74.963,83
218810110	PENSAO ALIMENTICIA	0,00	832,55	43.003,37	42.170,82	0,00	0,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	954,12	11.787,42	11.817,05	0,00	983,75
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	25.665,92	406.486,08	412.334,02	0,00	31.513,86
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	478.434,21	54.376,47	59.667,23	0,00	483.724,97
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	115.650,50	264.953,99	214.922,13	0,00	65.618,64
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	115.650,50	264.953,99	214.922,13	0,00	65.618,64
218910100	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	29.650,00	205.747,53	205.747,53	0,00	29.650,00
218910101	INDENIZAÇÕES A SERVIDORES	0,00	29.650,00	33.352,12	33.352,12	0,00	29.650,00
218910102	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DIVERSAS DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	168.128,74	168.128,74	0,00	0,00
218910103	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DIVERSAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	4.266,67	4.266,67	0,00	0,00
218910900	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	0,00	0,00	9.174,60	9.174,60	0,00	0,00
218910902	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	9.174,60	9.174,60	0,00	0,00
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	54.391,93	25.015,93	0,00	0,00	29.376,00
218911400	CONSÓRCIOS A PAGAR	0,00	31.608,57	25.015,93	0,00	0,00	6.592,64
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>17.355.089,10</b>	<b>8.079.880,09</b>	<b>7.715.310,10</b>	<b>0,00</b>	<b>16.990.519,11</b>

## 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	-	IMPLANTADO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	<b>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.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO

PREFEITURA MUNICIPAL DA ÁGUA PRETA – ESTADO DE PERNAMBUCO

Praça dos Três Poderes, s/nº, bairro Centro,  
CEP 55.550-000, Água Preta, Pernambuco, Brasil.

Fone: (81) 3681-1156

Endereço eletrônico:

Funcionamento: de segunda-feira a sexta-feira das 07hs às 13hs



<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO



<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO



Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO

**TEODORINO ALVES CAVALCANTI NETO**  
Prefeito

**TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE**  
Contador