



# Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2020

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

## Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64  
2020 - Consolidado

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>27.326.818,12</b>	<b>28.538.774,67</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>11.317.049,50</b>	<b>17.149.839,48</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	12.118.251,11	26.462.042,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	992.035,89	6.285.915,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	12.118.251,11	26.462.042,39	PESSOAL A PAGAR	-1.375.295,50	114.321,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	12.118.251,11	26.462.042,39	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	-1.375.295,50	114.321,83
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	14.454,37	14.454,37	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.367.331,39	6.171.593,81
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	12.831,42	12.831,42	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	2.051.708,93	2.614.717,70
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - INTRA OFSS (P)	12.831,42	12.831,42	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	315.622,46	3.556.876,11
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	1.622,95	1.622,95	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	32.602,32
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER - INTER OFSS - ESTADO (P)	1.622,95	1.622,95	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	0,00	32.602,32
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	614.643,53	2.062.277,91	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO (F)	0,00	32.602,32
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	614.643,53	2.061.760,18	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.369.029,16	2.655.440,86
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	349.159,20	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.369.029,16	2.655.440,86
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR, APOSENTADO E PENSIONISTA (P)	0,00	349.159,20	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.369.029,16	2.655.440,86
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	614.643,53	1.712.600,98	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL (P)	207.704,73	1.712.600,98	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - PATRONAL (P)	406.938,80	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	517,73	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	8.955.984,45	8.175.880,66
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	517,73	VALORES RESTITUÍVEIS	8.955.984,45	8.175.880,66
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO (P)	0,00	517,73	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	8.955.984,45	8.175.880,66
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	14.579.469,11	0,00			
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	14.579.469,11	0,00			
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS- CONSOLIDAÇÃO (F)	14.579.469,11	0,00			
ESTOQUES	0,00	0,00			
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>37.465.519,95</b>	<b>31.593.505,73</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>230.592.392,42</b>	<b>207.773.450,17</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	26.994.983,88	23.309.195,48	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	3.311.782,38	4.434.772,86





# Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2020

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

## Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64  
2020 - Consolidado

CRÉDITOS A LONGO PRAZO	26.973.532,38	23.287.743,98	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.311.782,38	4.434.772,86
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	26.973.532,38	23.287.743,98	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (P)	268.748,24	1.152.178,64
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	14.534.005,48	12.535.870,70	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (P)	3.043.034,14	3.282.594,22
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	13.437.742,68	11.750.089,06	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	283.745,88	283.745,88	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	530.951,32	598.181,64
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (P)	-1.253.587,07	-1.253.587,07	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	530.951,32	598.181,64
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	-28.374,59	-28.374,59	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)	530.951,32	598.181,64
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	21.451,50	21.451,50	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	21.451,50	21.451,50	PROVISÕES A LONGO PRAZO	226.749.658,72	202.740.495,67
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR (F)	21.451,50	21.451,50	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	226.749.658,72	202.740.495,67
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)	226.749.658,72	202.740.495,67
IMOBILIZADO	10.470.536,07	8.284.310,25	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	5.670.213,46	4.050.700,75	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	5.670.213,46	4.050.700,75	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>241.909.441,92</b>	<b>224.923.289,65</b>
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS (P)	2.400,00	2.400,00	<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>		
OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS (P)	5.440,00	5.440,00	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>		
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS (P)	34.649,20	34.649,20	<b>EXERCICIO ATUAL</b>		
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS (P)	19.965,00	5.901,00	<b>EXERCICIO ANTERIOR</b>		
MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO (P)	2.228,40	2.228,40	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
MOBILIÁRIO EM GERAL (P)	23.655,20	23.655,20	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
UTENSÍLIOS EM GERAL (P)	62,59	62,59	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	5.581.813,07	3.976.364,36	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	5.295.329,01	4.530.520,91	RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	5.295.329,01	4.530.520,91	DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
EDIFÍCIOS (P)	60.000,00	60.000,00	RESULTADOS ACUMULADOS	-177.117.103,85	-164.791.009,25
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	5.235.329,01	4.470.520,91	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-177.117.103,85	-164.791.009,25
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-495.006,40	-296.911,41	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-177.117.103,85	-164.791.009,25
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	-495.006,40	-296.911,41	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	-12.326.094,60	-191.405.901,72
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA (P)	-4.993,35	-3.422,60	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	-164.791.009,25	26.614.892,47
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO	0,00	0,00





## Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2020

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

### Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64  
2020 - Consolidado

(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS (P)	-8.511,61	-6.962,25	(-) AES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	-481.501,44	-286.526,56	<b>TOTAL DO PATRIMNIO LIQUIDO</b>	<b>-177.117.103,85</b>	<b>-164.791.009,25</b>
INTANGÍVEL	0,00	0,00			
DIFERIDO	0,00	0,00			
<b>TOTAL</b>	<b>64.792.338,07</b>	<b>60.132.280,40</b>	<b>TOTAL</b>	<b>64.792.338,07</b>	<b>60.132.280,40</b>
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>26.719.171,72</b>	<b>26.483.493,89</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>14.986.256,94</b>	<b>29.217.409,95</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>38.073.166,35</b>	<b>33.648.786,51</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>230.592.392,42</b>	<b>207.773.450,17</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>-180.786.311,29</b>	<b>-176.858.579,72</b>
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO</b>			<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO</b>		
<b>ESPECIFICACO</b>	<b>EXERCICIO ATUAL</b>	<b>EXERCICIO ANTERIOR</b>	<b>ESPECIFICACO</b>	<b>EXERCICIO ATUAL</b>	<b>EXERCICIO ANTERIOR</b>
EXECUCO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	EXECUCO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2020

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

## Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64  
2020 - Consolidado

### SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
001 - Recursos Ordinários	67.943.866,28	44.678.452,13
090 - Outros Recursos Não Vinculados	3.670.416,19	0,00
111 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	-35.017.842,63	-25.916.709,33
112 - Transferências do FUNDEB 60%	-31.812.805,05	-32.252.031,64
113 - Transferências do FUNDEB 40%	4.740.758,04	8.328.782,37
114 - Transferências do FUNDEB 60% – Complementação da União	2.668.050,53	1.432.504,84
120 - Transferência do Salário-Educação	-507.311,86	-466.137,09
122 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	-301.652,86	-334.876,13
123 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	-40.439,20	-54.905,09
125 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação	-183.856,23	-267.415,82
211 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	-14.082.172,30	-14.253.494,31
213 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	53.629,04	0,00
214 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde	-1.348.139,55	1.044.870,62
214 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	1.839.226,08	0,00
220 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde	-124.965,92	-264.299,32
311 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	-2.089.488,36	-1.268.822,03
410 - Recursos vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário - Entrada de Recursos	15.024.405,52	15.899.606,86
510 - Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse da União	389.245,48	0,00
520 - Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse dos Estados	254.231,62	82.984,79
560 - Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020.	386.169,97	0,00
990 - Outros Recursos Vinculados	271.589,99	877.573,09
<b>TOTAL</b>	<b>11.732.914,78</b>	<b>-2.733.916,06</b>

\_\_\_\_\_  
**José Bezerra Tenório Filho**  
Prefeito  
CPF 833.780.303-72

\_\_\_\_\_  
**Ronaldo Alves de Oliveira**  
Contador  
CRC 016677/O-0



# Nota Explicativa

## Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6fe0b7b3-4290-46d2-81c9-22d07684d4c7

### a) Informações gerais

#### a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de Itapissuma CNPJ: 08.637.399/0001-28

#### a.2. Domicílio da entidade

R MANOEL LOURENCO, 16  
CENTRO, Itapissuma – PE  
CEP: 53700-000

#### a.3. Dados do gestor

José Bezerra Tenório Filho  
Cargo: Prefeito  
CPF: 833.780.303-72

#### a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Ronaldo Alves de Oliveira  
CRC: 016677/O-0

### b) Resumo das políticas contábeis significativas

#### b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem 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 SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

#### b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil ( ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante ( caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante ( Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante ( obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante ( obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superavit/ deficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

#### b.3. Bases de mensuração utilizadas

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC no 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

# Nota Explicativa

## Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6fe0b7b3-4290-46d2-81c9-22d07684d4c7

### b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

No exercício de 2020 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almoxarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução.

O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível, permitindo à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

### b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2020

### b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

- Prefeitura Municipal de Itapissuma;
- Câmara Municipal de Itapissuma;
- Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma;
- Fundo de Previdência de Itapissuma - Fundo Previdenciário;
- Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma;
- Fundo Municipal de Educação de Itapissuma.

## c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

### c.1. Ativo circulante

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2020 totalizaram R\$ 27.326.818,12. Houve uma queda de R\$ 1.211.956,55 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 28.538.774,67.

### c.2. Estoque / Almoxarifado

Não houve registros de estoque.

### c.3. Créditos a curto e longo prazo

Créditos tributários a receber no valor de R\$ 12.831,42, créditos de transferências a receber no valor de R\$ 1.622,95 e Créditos previdenciários a receber a curto prazo no valor de R\$ 614.643,53. Totalizando crédito a curto prazo em R\$ 629.097,90.

Créditos a longo prazo no valor de R\$ 26.973.532,38 e demais créditos e valores a longo prazo no valor de R\$ 21.451,50. Totalizando ativo realizável a longo prazo em R\$ 26.994.983,88.

Tais valores encontram-se abaixo discriminados:

CRÉDITOS DE CURTO PRAZO		CRÉDITOS DE LONGO PRAZO	
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	R\$ 12.831,42	DÍVIDA TRIBUTÁRIA	R\$ 27.971.748,16
TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	R\$ 1.622,95	DÍVIDA NÃO TRIBUTÁRIA	R\$ 283.745,88
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 0,00	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
DÍVIDA ATIVA	R\$ 0,00	AJUSTES DE PERDAS	R\$ -1.281.961,66
DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 614.643,53	DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 21.451,50

### c.4. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

Títulos e valores mobiliários no valor de R\$ 14.579.469,11.

### c.5. Imobilizado

Bens móveis no valor de R\$ 5.670.213,46, bens imóveis no valor de R\$ 5.295.329,01 e (-) depreciação, exaustão e amortização acumuladas no valor de R\$ -495.006,40. Totalizando imobilizado em R\$ 10.470.536,07.

### c.6. Intangível

Não houve registros de intangível.

# Nota Explicativa

## Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6fe0b7b3-4290-46d2-81c9-22d07684d4c7

### c.7. Restos a pagar resultantes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências e fornecedores de curto e longo prazo

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar a curto prazo no valor de R\$ 992.035,89, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 1.369.029,16 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 8.955.984,45. Totalizando passivo circulante em R\$ 11.317.049,50.

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar a longo prazo no valor de R\$ 3.311.782,38 e fornecedores e contas a pagar a longo prazo no valor de R\$ 530.951,32. Totalizando restos a pagar a longo prazo em R\$ 3.842.733,70.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO	
PESSOAL	R\$ -1.375.295,50	PESSOAL	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 2.367.331,39	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 3.311.782,38

### c.8. Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2020 totalizou R\$ 14.986.256,94. dos quais R\$ 11.317.049,50 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 3.669.207,44 são restos a pagar não-processados.

### c.9. Provisões de Curto e Longo prazo

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2020 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2020 foi de R\$ 226.749.658,72, composta pelas provisões matemáticas apontadas no Balço Patrimonial do RPPS, o que resultou num total de provisões de R\$ 226.749.658,72 distribuídas na tabela a seguir.

PROVISÕES DE CURTO PRAZO		PROVISÕES DE LONGO PRAZO	
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00	PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00
PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00	PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 226.749.658,72
OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00	PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00
		OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00

### c.10. Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2019 totalizou R\$ -164.791.009,25. O resultado econômico da entidade no exercício de 2020 foi de R\$ -12.326.094,60, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ -177.117.103,85.

## ANÁLISE DO BALÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{26.719.171,72}{14.986.256,94} = 1,78$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável em que o município tem saldo do AF que poderá pagar suas dívidas registradas no PF.

**José Bezerra Tenório Filho**  
Prefeito, CPF 833.780.303-72

**Ronaldo Alves de Oliveira**  
Contador, CRC 016677/O-0