



GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS
Balanco Patrimonial
Consolidado

Exercicio: 2021

Periodo: 01/01/2021 a 31/12/2021
DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ativo		Passivo			
Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE	18.895.893,32	14.398.549,16	PASSIVO CIRCULANTE	7.046.475,38	1.261.710,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	17.755.783,16	14.116.672,63	OBRIÇÀOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAC	5.475.047,02	584.302,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	17.755.783,16	14.116.672,63	PESSOAL A PAGAR	4.224.491,66	584.302,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇ	17.755.783,16	14.116.672,63	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	4.224.491,66	584.302,98
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	17.755.783,16	14.116.672,63	PESSOAL A PAGAR	4.224.491,66	584.302,98
Banco do Brasil	15.833.464,88	12.902.805,09	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	4.224.491,66	584.302,98
Banco do Nordeste	1.565,25	1.543,51	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.253.555,36	0,00
Caixa Econômica Federal	1.920.733,03	1.212.324,03	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	1.253.555,36	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	60.796,51	29.596,38	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.253.555,36	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	16.970,37	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	1.253.555,36	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	16.970,37	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.382.106,19	650.663,01
SALÁRIO FAMÍLIA	16.970,37	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.382.106,19	650.663,01
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	43.826,14	29.596,38	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CC	1.382.106,19	650.663,01
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOL	43.826,14	29.596,38	FORNECEDORES NACIONAIS	1.382.106,19	650.663,01
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNI	15.212,18	0,00	FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR	1.382.106,19	650.663,01
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	0,00	982,42	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	186.322,17	26.744,85
DÉBITOS A REGULARIZAR - EMRESTIMO BEC	28.613,96	28.613,96	VALORES RESTITUIVEIS	186.322,17	26.744,85
ESTOQUES	1.079.313,65	252.280,15	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	186.322,17	26.744,85
ALMOXARIFADO	1.079.313,65	252.280,15	CONSIGNAÇÕES	186.322,17	26.744,85
ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	1.079.313,65	252.280,15	INSS	174.410,42	16.814,22
OUTROS - ALMOXARIFADO	1.079.313,65	252.280,15	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	1.981,12	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	60.803.125,09	52.848.839,06	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7.643,40	7.643,40
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	312.258,98	288.288,81	RETENÇÕES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.287,23	2.287,23
CREDITOS A LONGO PRAZO	312.258,98	288.288,81	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.597.095,10	1.701.010,82
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	312.258,98	288.288,81	OBRIÇÀOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAC	1.320.710,58	1.407.465,07
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	299.877,85	275.907,68	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.320.710,58	1.407.465,07
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - DIVERSAS	299.877,85	275.907,68	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	1.320.710,58	1.407.465,07
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	12.381,13	12.381,13	INSS A PAGAR	1.320.710,58	1.407.465,07
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - DIVERSAS	12.381,13	12.381,13	INSS - DÉBITO PARCELADO	1.320.710,58	1.407.465,07
IMOBILIZADO	60.490.866,11	52.560.550,25	OBRIÇÀOES FISCAIS A LONGO PRAZO	276.384,52	293.545,75
BENS MOVEIS	9.346.429,11	8.643.291,11	OBRIÇÀOES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	276.384,52	293.545,75
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	9.346.429,11	8.643.291,11	OBRIÇÀOES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO - INTER OFSS - U	276.384,52	293.545,75
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	52.970,10	52.970,10	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS - PIS/PASEP E OUTROS	276.384,52	293.545,75
APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOL	52.970,10	52.970,10			
BENS DE INFORMÁTICA	11.243,00	11.243,00			
EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	11.243,00	11.243,00			



GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRÁS
Balanco Patrimonial
Consolidado

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021
DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ativo		Passivo			
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	12.998,99	12.998,99	Total do Passivo	8.643.570,48	2.962.721,66
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	12.998,99	12.998,99			
VEÍCULOS	258.950,00	258.950,00	Patrimônio Líquido		
VEÍCULOS EM GERAL	258.950,00	258.950,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	9.010.267,02	8.307.129,02			
BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR	6.086.297,53	6.086.297,53			
OUTROS BENS MÓVEIS	2.923.969,49	2.220.831,49			
BENS IMÓVEIS	51.168.564,56	43.941.386,70			
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	51.168.564,56	43.941.386,70			
BENS DE USO ESPECIAL	7.179.024,17	3.238.217,25			
IMÓVEIS RESIDENCIAIS	408.983,97	308.881,47			
IMÓVEIS DE USO EDUCACIONAL	6.065.671,30	2.604.750,29			
IMÓVEIS DE USO RECREATIVO	704.368,90	324.585,49			
BENS DOMINICAIS	824.089,06	297.823,90			
TERRENOS	824.089,06	297.823,90			
RUAS	547.553,08	547.553,08			
PRAÇAS	499.472,38	225.632,09			
ESTRADAS	3.960.137,84	2.249.420,49			
PONTES	415.740,75	320.660,97			
SISTEMAS DE ESGOTO E/OU DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA	27.945,03	0,00			
SISTEMAS DE ABASTECIMENTO DE ENERGIA	28.953,15	0,00			
OUTROS BENS DE USO COMUM DO POVO	75.878,21	0,00			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	19.604.390,26	19.604.390,26			
OBRAS EM ANDAMENTO	19.604.390,26	19.604.390,26			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	18.005.380,63	17.457.688,66			
BENS IMÓVEIS A CLASSIFICAR	15.944.794,99	15.944.794,99			
OUTROS BENS IMÓVEIS	2.060.585,64	1.512.893,67			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-24.127,56	-24.127,56			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOL	-24.127,56	-24.127,56			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-18.983,04	-18.983,04			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	-18.983,04	-18.983,04			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-5.144,52	-5.144,52			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	-5.144,52	-5.144,52			
Total	79.699.018,41	67.247.388,22	Total	79.699.018,41	67.247.388,22

Ativo Financeiro

18.895.893,32

14.398.549,16

Passivo Financeiro

7.046.475,38

1.261.710,84

Sistema GESTOR - Módulo: Balanço Contábil

Página: 2



GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS
Balanco Patrimonial
Consolidado

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021
DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ativo		Passivo			
Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Ativo Permanente	60.803.125,09	52.848.839,06	Passivo Permanente	1.597.095,10	1.701.010,82
Saldo Patrimonial				71.055.447,93	64.284.666,56

Compensações

Especificação		Exercicio Atual	Exercicio Anterior	Especificação		Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos				Saldo dos Atos Potenciais Passivos			
Garantias e Contragarantias Recebidas		0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos		0,00	0,00	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00	Obrigações Contratuais		0,00	0,00
Outros Atos Potenciais do Ativo		0,00	0,00	Outros Atos Potenciais do Passivo		0,00	0,00
Total		0,00	0,00	Total		0,00	0,00


LJ MACEDO ADMINISTRAÇÃO E
Contador


Fábio Pinheiro Galdes
PREFEIRO



GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS

Balanço Patrimonial
Consolidado

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021
DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial da entidade em 31 de Dezembro de 2021.

Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido).

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

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

Ativo - Compreende os recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e do qual se espera que fluam futuros benefícios econômicos para a entidade.

Ativo Circulante - Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: seja caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; que tiverem a expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Ativo Não Circulante - Compreende os ativos realizáveis após os doze meses seguintes à data de publicação das demonstrações contábeis, sendo composto por ativo realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado e intangível.

Passivo - Compreendem as obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cuja liquidação se espera que resulte na saída de recursos da entidade capazes de gerar benefícios econômicos.

Passivo Circulante - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Passivo Não Circulante - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Patrimônio Líquido - É o interesse residual nos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.



GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS

Balanco Patrimonial

Consolidado

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

Superávit Financeiro - Corresponde a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. Para fins de abertura de crédito adicional, devem-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, em cumprimento ao parágrafo 2º do artigo 43 da Lei nº 4.320/1964.

Nota 2 - Critérios Contábeis de Mensuração dos Ativos

Os ativos estão segregados em "circulante" e "não circulante", com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os ativos estão classificados como circulantes quando satisfazem a um dos seguintes critérios:

- estão disponíveis para realização imediata;
- têm a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

O caixa ou equivalente de caixa apresenta uma redução em suas disponibilidades em relação ao ano anterior.

Os demais ativos estão classificados como não circulantes.

O ativo não circulante da entidade está representado pelas contas:

**IMOBILIZADO: R\$ 60.490.866,11 (SESSENTA MILHOES QUATROCENTOS E NOVENTA MIL OITOCENTOS E NOVENTA E SEIS REAIS E ONZE CENTAVOS)
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: R\$ 312.258,98 (TREZENTOS E DOZE MIL DUZENTOS E CINQUENTA E OITO REAIS E OITO CENTAVOS)**

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento.

Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade - NBC T 16.9.

Durante o exercício de 2021 não foi realizado a depreciação dos Bens Móveis.



GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS

Balanco Patrimonial
Consolidado

Exercício: 2021

Periodo: 01/01/2021 a 31/12/2021
DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

O Município, através da Controladoria Geral do Município, iniciou um levantamento de todos os bens imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema SIM, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6 Reavaliação de Ativos no item 19.6.5.1, ainda não concluído.

Nota 3 - Critérios Contábeis de Mensuração dos Passivos

Os passivos estão segregados em "circulante" e "não circulante", com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade de.

Os passivos classificados como circulantes correspondem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Com a adequação às Novas Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, os Restos a Pagar Não Processados não fazem parte do Passivo, porém continuam sendo uma obrigação incluída no Passivo Financeiro, para efeitos de cálculo do Saldo Patrimonial e superávit ou déficit financeiro.

As contas do passivo circulante evidenciadas no Balanço Patrimonial foram:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: R\$ 5.478.047,02 (CINCO MILHOES QUATROCENTOS E SETENTA E OITO MIL QUARENTA E SETE REAIS E DOIS CENTAVOS)
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: R\$ 1.382.106,19 (UM MILHÃO TREZENTOS E OITENTA E DOIS MIL CENTO E SEIS REAIS E DEZENOVE CENTAVOS)
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: R\$ 186.322,17 (CENTO E OITENTA E SEIS MIL TREZENTOS E VINTE E DOIS REAIS E DEZESSETE CENTAVOS)

O passivo não circulante evidencia dívidas de longo prazo:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: R\$ 1.320.710,58 (UM MILHÃO TREZENTOS E VINTE MIL SETECENTOS E DEZ REAIS E CINQUENTA E OITO CENTAVOS)
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO: R\$ 276.384,52 (DUZENTOS E SETENTA E SEIS MIL TREZENTOS E OITENTA E QUATRO REAIS E CINQUENTA E DOIS CENTAVOS)

Nota 4 - Critérios Contábeis de Mensuração do Patrimônio Líquido

Com a adequação às Novas Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, os Restos a Pagar Não Processados não fazem parte do Passivo.



GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS

Balanco Patrimonial

Consolidado

Exercício: 2021

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Notas Explicativas

O Patrimônio Líquido apresenta saldo de R\$ 71.055.447,93 (SETENTA E UM MILHOES CINQUENTA E CINCO MIL QUA TROCENOTOS E QUARENTA E SETE REAIS E NOVENTA E TRES CENTAVOS).


LJ. MACEDO ADMINISTRAÇÃO E
Contador


Fábio Pinheiro Cardoso
PREFEIRO