



GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS
Balanco Patrimonial
Consolidado

Exercicio: 2022

Periodo: 01/01/2022 a 31/12/2022
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	18.194.136,53	18.895.893,32	PASSIVO CIRCULANTE	5.359.993,46	7.046.475,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	17.449.265,74	17.755.783,16	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A P/L	3.073.921,45	5.478.047,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	17.449.265,74	17.755.783,16	PESSOAL A PAGAR	2.137.996,78	4.224.491,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDADA	17.449.265,74	17.755.783,16	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	2.137.996,78	4.224.491,66
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	17.449.265,74	17.755.783,16	PESSOAL A PAGAR	2.137.996,78	4.224.491,66
Banco do Brasil	11.531.741,65	15.833.464,88	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	2.137.996,78	4.224.491,66
Banco do Nordeste	1.709,57	1.585,25	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	935.924,67	1.253.555,36
Caixa Econômica Federal	5.915.814,52	1.920.733,03	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	935.924,67	1.253.555,36
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	67.863,67	60.796,51	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	935.924,67	1.253.555,36
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	20.724,49	16.970,37	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	935.924,67	1.253.555,36
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	20.724,49	16.970,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.051.622,06	1.382.106,19
SALÁRIO FAMÍLIA	20.724,49	16.970,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	2.051.622,06	1.382.106,19
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	47.139,18	43.826,14	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - C	2.051.622,06	1.382.106,19
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSC	47.139,18	43.826,14	FORNECEDORES NACIONAIS	2.051.622,06	1.382.106,19
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNA	18.525,22	15.212,18	FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR	2.051.622,06	1.382.106,19
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNA	18.525,22	15.212,18	FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR	2.051.622,06	1.382.106,19
DÉBITOS A REGULARIZAR - EMRESTITIVO BEC	28.613,96	28.613,96	ADANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	234.449,95	186.322,17
ESTOQUES	677.007,12	1.079.313,65	VALORES RESTITUIVEIS	234.449,95	186.322,17
ALMOXARIFADO	677.007,12	1.079.313,65	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	234.449,95	186.322,17
ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	677.007,12	1.079.313,65	CONSIGNAÇÕES	234.449,95	186.322,17
OUTROS - ALMOXARIFADO	677.007,12	1.079.313,65	INSS	223.343,63	174.410,42
ATIVO NÃO CIRCULANTE	73.835.853,68	60.803.125,09	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	1.175,69	1.981,12
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	534.983,26	312.258,98	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7.643,40	7.643,40
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	534.983,26	312.258,98	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.287,23	2.287,23
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	534.983,26	312.258,98	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	2.551.095,44	1.597.095,10
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	522.602,13	299.877,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A P/L	1.281.624,06	1.320.710,58
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - DIVERSAS	522.602,13	299.877,85	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.281.624,06	1.320.710,58
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	12.381,13	12.381,13	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	1.281.624,06	1.320.710,58
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - DIVERSAS	12.381,13	12.381,13	INSS A PAGAR	1.281.624,06	1.320.710,58
IMOBILIZADO	73.300.870,42	60.490.866,11	INSS - DÉBITO PARCELADO	1.281.624,06	1.320.710,58
BENS MOVEIS	11.856.343,30	9.346.429,11	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	1.000.000,00	0,00
BENS MOVEIS-CONSOLIDAÇÃO	11.856.343,30	9.346.429,11	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO	1.000.000,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	97.913,56	52.970,10	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO- EXTERNO CONSOLIDAÇÃO	1.000.000,00	0,00
APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONT	97.913,56	52.970,10	EMPRÉSTIMOS EXTERNOS - EM CONTRATOS	1.000.000,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	11.243,00	11.243,00	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL - EMP. INTERNOS	1.000.000,00	0,00
EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	11.243,00	11.243,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	269.471,38	276.384,52
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	12.998,99	12.998,99	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	269.471,38	276.384,52



Ativo		Passivo			
Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	12.988,99	12.988,99	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO - INTER OFSS - I	269.471,38	276.384,52
VEÍCULOS	258.950,00	258.950,00	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS - PIS/PASEP E OUTROS	269.471,38	276.384,52
VEÍCULOS EM GERAL	258.950,00	258.950,00	Total do Passivo	7.911.088,90	8.643.570,48
DEMAIS BENS MÓVEIS	11.475.237,75	9.010.267,02	Patrimônio Líquido		
BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR	6.086.297,53	6.086.297,53	Especificação	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
OUTROS BENS MÓVEIS	5.388.940,22	2.923.969,49	RESULTADOS ACUMULADOS	84.118.901,31	71.055.447,93
BENS IMÓVEIS	61.468.654,68	51.168.564,56	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	84.118.901,31	71.055.447,93
BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	61.468.654,68	51.168.564,56	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	84.118.901,31	71.055.447,93
BENS DE USO ESPECIAL	12.288.359,25	7.179.024,17	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	13.063.453,38	6.770.781,37
IMÓVEIS RESIDENCIAIS	484.956,96	406.983,97	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	71.055.447,93	64.284.666,56
IMÓVEIS DE USO EDUCACIONAL	9.845.035,47	6.065.671,30	Total do Patrimônio Líquido	84.118.901,31	71.055.447,93
IMÓVEIS DE USO RECREATIVO	1.958.366,82	704.368,90			
BENS DOMINICAIS	849.731,77	824.089,06			
TERRENOS	849.731,77	824.089,06			
RUAS	1.273.465,23	547.553,08			
PRAÇAS	499.472,38	499.472,38			
ESTRADAS	6.049.055,30	3.960.137,84			
PONTES	415.740,75	415.740,75			
SISTEMAS DE ESGOTO E/OU DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA	27.945,03	27.945,03			
SISTEMAS DE ABASTECIMENTO DE ENERGIA	438.011,84	28.953,15			
OUTROS BENS DE USO COMUM DO POVO	105.025,36	75.878,21			
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	19.917.447,51	18.005.380,63			
BENS IMÓVEIS A CLASSIFICAR	15.944.794,99	15.944.794,99			
OUTROS BENS IMÓVEIS	3.972.652,52	2.060.585,64			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS	-24.127,56	-24.127,56			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS - CONSO	-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	92.029.990,21	79.699.018,41	Total	92.029.990,21	79.699.018,41
Ativo Financeiro	17.517.129,41	17.816.579,67	Passivo Financeiro	5.359.993,46	7.046.475,38
Ativo Permanente	74.512.860,80	61.882.438,74	Passivo Permanente	2.551.095,44	1.597.095,10



Ativo		Passivo			
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo Patrimonial				84.118.901,31	71.055.447,93

Compensações

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício 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 Cardoso
PREFEIRO



Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balanco Patrimonial evidencia a situação patrimonial da entidade em 31 de Dezembro de 2022.

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

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos segregam-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 Balanco 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.



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:

ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: R\$ 534.983,26 (QUINHENTOS E TRINTA E QUATRO MIL NOVECENTOS E OITENTA E TRES REAIS E VINTE E SEIS CENTAVOS)
IMOBILIZADO: R\$ 73.300.870,42 (SETENTA E TRES MILHOES TREZENTOS MIL OITOCENTOS E SETENTA REAIS E QUARENTA E DOIS 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 2022 não foi realizado a depreciação dos Bens Móveis.



GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS

Balanco Patrimonial

Consolidado

Exercício: 2022

Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

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 concluso.

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.

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\$ 3.073.921,45 (TRES MILHOES SETENTA E TRES MIL NOVECENTOS E VINTE E UM REAIS E QUARENTA E CINCO CENTAVOS)
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: R\$ 2.051.622,06 (DOIS MILHOES CINQUENTA E UM MIL SEISCENTOS E VINTE E DOIS REAIS E SEIS CENTAVOS)
ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: R\$ 234.449,95 (DUZENTOS E TRINTA E QUATRO MIL QUATROCENTOS E QUARENTA E NOVE REAIS E NOVENTA E CINCO CENTAVOS)

O passivo não circulante evidencia dívidas de longo prazo:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: R\$ 1.281.624,06 (UM MILHÃO DUZENTOS E OITENTA E UM MIL SEISCENTOS E VINTE E QUATRO REAIS E SEIS CENTAVOS)
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO: R\$ 1.000.000,00 (UM MILHÃO REAIS)
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO: R\$ 269.471,38 (DUZENTOS E SESENTA E NOVE MIL QUATROCENTOS E SETENTA E UM REAIS E TRINTA E OITO CENTAVOS)

Nota 4 - Critérios Contábeis de Mensuração do Patrimônio Líquido



GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS

Balanco Patrimonial

Consolidado

Exercicio: 2022

Periodo: 01/01/2022 a 31/12/2022

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

Notas Explicativas

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

O Patrimônio Líquido apresenta saldo de R\$ 84.118.901,31 (OITENTA E QUATRO MILHOES CENTO E DEZOITO MIL NOVECENTOS E UM REAIS E TRINTA E UM CENTAVOS).


L. MACEDO ADMINISTRAÇÃO E
Contador


Fábio Pinheiro Cardoso
PREFEIRO