

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 758.546,37 | 1.567.802,60 | PASSIVO CIRCULANTE | | 2.225.570,97 | 2.756.348,59 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 596.144,11 | 1.164.626,92 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | | 522.009,59 | 479.023,09 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 596.144,11 | 1.164.626,92 | PESSOAL A PAGAR | | 13.369,30 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA | 01 F | 490.508,52 | 1.133.228,04 | PESSOAL A PAGAR | 06 F | 12.461,60 | 0,00 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | F | 105.635,59 | 31.398,88 | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL | F | 907,70 | 0,00 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 6.470,43 | 255.071,28 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 508.640,29 | 479.023,09 |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | | 414.770,67 | 255.071,28 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 07 F | 437.201,47 | 425.539,48 |
| TAXAS | 02 P | 56.351,10 | 3.020,31 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | F | 71.438,82 | 53.483,61 |
| IMPOSTOS | P | 358.419,57 | 252.050,97 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | -408.300,24 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 1.279.776,97 | 1.875.492,22 |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | P | -408.300,24 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 1.279.678,62 | 1.874.967,30 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 155.931,83 | 148.104,40 | FORNECEDORES NACIONAIS | 08 F | 1.257.702,75 | 1.852.238,70 |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS | | 121.570,44 | 121.570,44 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F | 16.281,48 | 22.728,60 |
| ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS | 03 P | 121.570,44 | 121.570,44 | PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL | F | 5.573,39 | 0,00 |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 23.039,30 | 16.558,21 | PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO | F | 121,00 | 0,00 |
| CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS | F | 6.481,09 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | | 98,35 | 524,92 |
| DEPÓSITOS ESPECIAIS | P | 13.721,14 | 13.721,14 | FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | F | 98,35 | 524,92 |
| CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS | P | 2.837,07 | 2.837,07 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 11.322,09 | 9.975,75 | OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES | | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | F | 11.322,09 | 9.975,75 | PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 423.784,41 | 401.833,28 |
| ESTOQUES | | 0,00 | 0,00 | VALORES RESTITUÍVEIS | | 413.334,29 | 397.433,28 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 | CONSIGNAÇÕES | 09 F | 398.433,61 | 382.532,60 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN' | | 0,00 | 0,00 | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS | F | 14.900,68 | 14.900,68 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 17.517.449,79 | 15.732.327,87 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 10.450,12 | 4.400,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 04 | 55.550,99 | 12.436,14 | SUBVENÇÕES A PAGAR | F | 10.450,12 | 4.400,00 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 55.550,99 | 12.436,14 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 25.099.339,98 | 26.159.223,51 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | P | 3.560.967,55 | 2.005.829,03 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | | 24.994.664,04 | 26.016.974,27 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | P | -3.505.416,56 | -1.993.392,89 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 24.994.664,04 | 26.016.974,27 |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 10 P | 24.994.664,04 | 26.016.974,27 |
| IMOBILIZADO | | 17.461.898,80 | 15.719.891,73 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS | | 3.456.371,29 | 3.327.859,30 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | -3.853,58 | 0,00 |
| BENS DE INFORMÁTICA | 05 P | 36.582,05 | 36.582,05 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ | | -3.853,58 | 0,00 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P | 8.570,80 | 8.570,80 | | | | |
| VEÍCULOS | P | 375.476,03 | 375.476,03 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 12.180,12 | 12.180,12 | | | | |



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 450.900,79 | 360.400,79 | FORNECEDORES NACIONAIS | P | -3.853,58 | 0,00 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 2.572.661,50 | 2.534.649,51 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 108.529,52 | 142.249,24 |
| BENS IMÓVEIS | | 14.015.321,99 | 12.401.826,91 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO | | 108.529,52 | 142.249,24 |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | P | 150.457,22 | 150.457,22 | OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A | P | 108.529,52 | 142.249,24 |
| BENS DE USO ESPECIAL | P | 294.194,00 | 150.000,00 | RECOLHER | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 13.570.670,77 | 12.101.369,69 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -9.794,48 | -9.794,48 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -9.794,48 | -9.794,48 | RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 | TOTAL PASSIVO | | 27.324.910,95 | 28.915.572,10 |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| TOTAL | | 18.275.996,16 | 17.300.130,47 | | | | |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
|---|------|----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 11 | -9.048.914,79 | -11.615.441,63 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | -9.048.914,79 | -11.615.441,63 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | -9.048.914,79 | -11.615.441,63 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | 12 P | 2.566.526,84 | -1.240.378,43 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | -11.615.441,63 | -10.375.063,20 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | -9.048.914,79 | -11.615.441,63 |
| TOTAL | | 18.275.996,16 | 17.300.130,47 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | | 613.947,29 | 1.174.602,67 | PASSIVO FINANCEIRO (2.225.570,97)+RP não Proc.(588.454,98) | | 2.814.025,95 | 3.344.803,57 |
| ATIVO PERMANENTE | | 17.662.048,87 | 16.125.527,80 | PASSIVO PERMANENTE | | 25.099.339,98 | 26.159.223,51 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | -9.637.369,77 | -12.203.896,61 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | | ESPECIFICAÇÃO | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATOS POTENCIAIS ATIVO | | 0,00 | 0,00 | ATOS POTENCIAIS PASSIVO | | 38.855.343,02 | 35.749.623,93 |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 21.683,00 | 21.683,00 |
| DIREITOS CONTRATUAIS | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 38.833.660,02 | 35.727.940,93 |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | | 0,00 | 0,00 | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 | TOTAL | | 38.855.343,02 | 35.749.623,93 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|-------------------|---------------------|--|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 613.947,29 | 1.174.602,67 | PASSIVO CIRCULANTE | | 2.225.570,97 | 2.756.348,59 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 596.144,11 | 1.164.626,92 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | | 522.009,59 | 479.023,09 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 596.144,11 | 1.164.626,92 | PESSOAL A PAGAR | | 13.369,30 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA | | 490.508,52 | 1.133.228,04 | PESSOAL A PAGAR | | 12.461,60 | 0,00 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | 105.635,59 | 31.398,88 | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL | | 907,70 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 17.803,18 | 9.975,75 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 508.640,29 | 479.023,09 |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 6.481,09 | 0,00 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | 437.201,47 | 425.539,48 |
| CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS | | 6.481,09 | 0,00 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | | 71.438,82 | 53.483,61 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 11.322,09 | 9.975,75 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 1.279.776,97 | 1.875.492,22 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 11.322,09 | 9.975,75 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 1.279.678,62 | 1.874.967,30 |
| TOTAL | | 613.947,29 | 1.174.602,67 | PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL | | 5.573,39 | 0,00 |
| | | | | PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGI | | 121,00 | 0,00 |
| | | | | FORNECEDORES NACIONAIS | | 1.257.702,75 | 1.852.238,70 |
| | | | | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | | 16.281,48 | 22.728,60 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO I | | 98,35 | 524,92 |
| | | | | FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | | 98,35 | 524,92 |
| | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 423.784,41 | 401.833,28 |
| | | | | VALORES RESTITUÍVEIS | | 413.334,29 | 397.433,28 |
| | | | | CONSIGNAÇÕES | | 398.433,61 | 382.532,60 |
| | | | | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS | | 14.900,68 | 14.900,68 |
| | | | | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 10.450,12 | 4.400,00 |
| | | | | SUBVENÇÕES A PAGAR | | 10.450,12 | 4.400,00 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 588.454,98 | 588.454,98 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS | | 588.454,98 | 588.454,98 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | | 588.454,98 | 588.454,98 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | | 588.454,98 | 588.454,98 |
| | | | | TOTAL | | 2.814.025,95 | 3.344.803,57 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 144.599,08 | 393.199,93 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 25.099.339,98 | 26.159.223,51 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 6.470,43 | 255.071,28 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | | 24.994.664,04 | 26.016.974,27 |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | | 414.770,67 | 255.071,28 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 24.994.664,04 | 26.016.974,27 |
| IMPOSTOS | | 358.419,57 | 252.050,97 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 24.994.664,04 | 26.016.974,27 |
| TAXAS | | 56.351,10 | 3.020,31 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | -3.853,58 | 0,00 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | -408.300,24 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ | | -3.853,58 | 0,00 |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | | -408.300,24 | 0,00 | FORNECEDORES NACIONAIS | | -3.853,58 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 138.128,65 | 138.128,65 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 108.529,52 | 142.249,24 |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS | | 121.570,44 | 121.570,44 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO | | 108.529,52 | 142.249,24 |
| ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS | | 121.570,44 | 121.570,44 | OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER | | 108.529,52 | 142.249,24 |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 16.558,21 | 16.558,21 | TOTAL | | 25.099.339,98 | 26.159.223,51 |
| DEPÓSITOS ESPECIAIS | | 13.721,14 | 13.721,14 | | | | |
| CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS | | 2.837,07 | 2.837,07 | | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 17.517.449,79 | 15.732.327,87 | | | | |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 55.550,99 | 12.436,14 | | | | |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 55.550,99 | 12.436,14 | | | | |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | 3.560.967,55 | 2.005.829,03 | | | | |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | -3.505.416,56 | -1.993.392,89 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 17.461.898,80 | 15.719.891,73 | | | | |
| BENS MÓVEIS | | 3.456.371,29 | 3.327.859,30 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | | 36.582,05 | 36.582,05 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | 450.900,79 | 360.400,79 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | | 8.570,80 | 8.570,80 | | | | |
| VEÍCULOS | | 375.476,03 | 375.476,03 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | 12.180,12 | 12.180,12 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | | 2.572.661,50 | 2.534.649,51 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 14.015.321,99 | 12.401.826,91 | | | | |
| BENS DE USO ESPECIAL | | 294.194,00 | 150.000,00 | | | | |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | | 150.457,22 | 150.457,22 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | | 13.570.670,77 | 12.101.369,69 | | | | |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -9.794,48 | -9.794,48 | | | | |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | -9.794,48 | -9.794,48 | | | | |
| TOTAL | | 17.662.048,87 | 16.125.527,80 | | | | |



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

Exercício de 2022

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 01 | RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO) | -1.614.733,93 | -1.639.697,27 |
| 001 | Ordinario | -1.614.733,93 | -1.639.697,27 |
| 02 | RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (VINCULADO) | 296.570,66 | 0,00 |
| 001 | Ordinario | 296.570,66 | 0,00 |
| 04 | RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE (VINCULADO) | -1.694,31 | -882,00 |
| 001 | Ordinario | -1.694,31 | -882,00 |
| 11 | CONTRIBUICAO DE INTERVENCAO NO DOMINIO ECONOMICO - COMBUSTIVEIS (ORDINÁRIO) | 25.356,02 | 9.583,98 |
| 110 | GERAL | 25.356,02 | 9.583,98 |
| 116 | APOIO EMERGENCIALCULTURAL - LEI ALDIR BLANC (ORDINÁRIO) | 7.718,66 | 7.718,66 |
| 001 | Ordinario | 7.718,66 | 7.718,66 |
| 123 | PROCESSO SELETIVO SIMPLIFICADA (ORDINÁRIO) | 3.530,00 | 0,00 |
| 001 | Ordinario | 3.530,00 | 0,00 |
| 16 | CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP (VINCULADO) | -16.326,96 | -16.326,96 |
| 110 | GERAL | -16.326,96 | -16.326,96 |
| 50 | OUTRAS TRANSFERENCIAS DA UNIÃO (VINCULADO) | -3.261,84 | -3.261,84 |
| 110 | GERAL | -3.261,84 | -3.261,84 |
| 80 | RECURSOS DE CONVÊNIOS - UNIÃO (VINCULADO) | -394.250,90 | -32.240,56 |
| 110 | GERAL | -394.250,90 | -32.240,56 |
| 81 | RECURSOS DE CONVÊNIOS - ESTADO (VINCULADO) | -110.926,63 | -112.890,92 |
| 110 | GERAL | -110.926,63 | -112.890,92 |
| 90 | CESSÃO ONEROSA (VINCULADO) | 9.952,77 | 0,00 |
| 001 | Ordinario | 9.952,77 | 0,00 |
| 91 | AUXÍLIOEMERGENCIAL AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO) | 0,00 | 0,47 |
| 001 | Ordinario | 0,00 | 0,47 |
| 97 | EXTRA ORÇAMENTÁRIO (ORDINÁRIO) | -402.012,20 | -382.204,46 |
| 900 | EXTRA ORÇAMENTARIO | -402.012,20 | -382.204,46 |
| TOTAL | | -2.200.078,66 | -2.170.200,90 |





NOTAS EXPLICATIVAS

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual Nº 10.621 de 01 de outubro de 1991 a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.289.929/0001-48, estando atualmente localizada na Avenida Mário Melo, 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o município de Xexéu conta com 14.093 habitantes. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Prefeitura de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;





Da lei nº 331/2021 de 25/10/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 330/2021 de 30/08/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 332/2021 de 25/10/2021 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2022;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria de Governo e Articulação Política;
- Secretaria de Orçamento Participativo;
- Secretaria de Administração, Planejamento e Coordenação;
- Secretaria de Cultura, Turismo e Esportes;
- Secretaria de Assistência Social, Cidadania e Juventude;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Finanças e Tesouraria;
- Secretaria de Obras, Transporte e Serviços Públicos;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Agricultura e Meio Ambiente;
- Secretaria de Gestão Distrital;
- Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal da Criança e do Adolescente;

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral da Prefeitura Municipal, referente ao exercício financeiro de 2022 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.





RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de





produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição de localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2021, reconhecendo assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não possui sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município 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) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, 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.

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

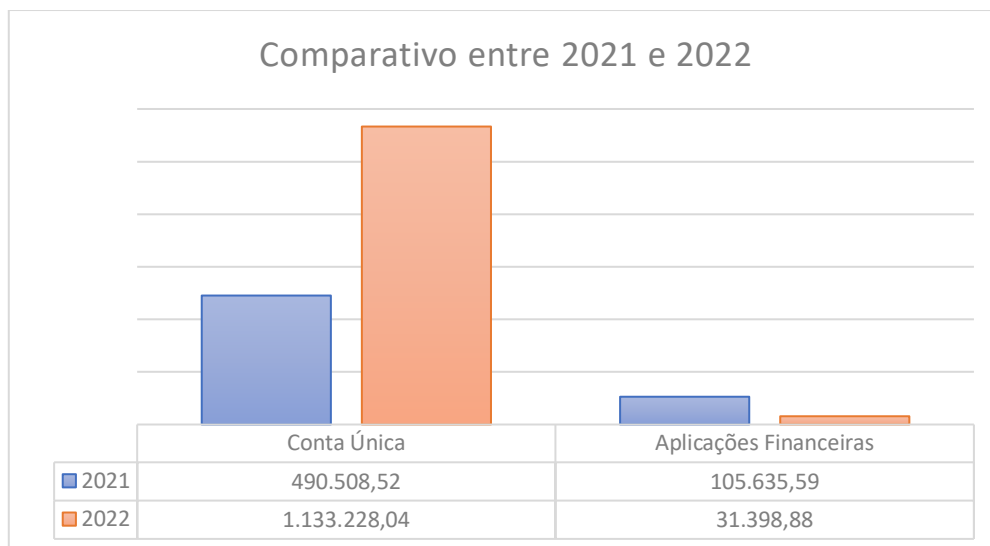
| ATIVO | | | |
|---|------|-------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Anual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 758.546,37 | 1.567.802,60 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 596.144,11 | 1.164.626,92 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 596.144,11 | 1.164.626,92 |
| CONTA ÚNICA | 01 F | 490.508,52 | 1.133.228,04 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | F | 105.635,59 | 31.398,88 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 6.470,43 | 255.071,28 |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | | 414.770,67 | 255.071,28 |
| TAXAS | 02 P | 56.351,10 | 3.020,31 |
| IMPOSTOS | P | 358.419,57 | 252.050,97 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | -408.300,24 | 0,00 |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | P | -408.300,24 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 155.931,83 | 148.104,40 |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS | | 121.570,44 | 121.570,44 |
| ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS | 03 P | 121.570,44 | 121.570,44 |
| DEPÓSITOS RESSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | | 23.039,30 | 16.558,21 |
| CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS | F | 6.481,09 | 0,00 |
| DEPÓSITOS ESPECIAIS | P | 13.721,14 | 13.721,14 |
| CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS | P | 2.837,07 | 2.837,07 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 11.322,09 | 9.975,75 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | F | 11.322,09 | 9.975,75 |
| FAMÍLIA PAGO | | | |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ESTOQUES | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 0,00 | 0,00 |

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno.





oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 596.144,11. O valor disponível apresentou decréscimo de R\$ 568.482,81 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 1.164.626,92. Veja no gráfico sua composição:



Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque inclusive juros, encargos e atualização monetária.

No grupo Realizável, mudou-se a forma de contabilização das receitas, o registro foi feito pela ocorrência do fato gerador, ou seja, foram registradas pelo direito de receber.

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2022 dos créditos tributários a receber de impostos e taxas:

| Conta | Valor |
|---|---------------------|
| Créditos Tributários a Receber | R\$ 414.770,67 |
| Impostos | R\$ 358.419,57 |
| Taxas | R\$ 56.351,10 |
| (-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo | R\$ 408.300,24 |
| Total de Créditos a Curto Prazo | R\$ 6.470,43 |

Nota 03 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

| Crédito a Curto Prazo | Valor |
|---|-----------------------|
| Adiantamentos Diversos Concedidos | R\$ 121.570,44 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | R\$ 23.039,30 |
| Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo | R\$ 11.322,09 |
| Total de Créditos a Curto Prazo | R\$ 155.931,83 |



| | | | |
|--|------|---------------|---------------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 17.517.449,79 | 15.732.327,87 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 04 | 55.550,99 | 12.436,14 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 55.550,99 | 12.436,14 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | P | 3.560.967,55 | 2.005.829,03 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | P | -3.505.416,56 | -1.993.392,89 |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO | | 17.461.898,80 | 15.719.891,73 |
| BENS MÓVEIS | | 3.456.371,29 | 3.327.859,30 |
| BENS DE INFORMÁTICA | 05 P | 36.582,05 | 36.582,05 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P | 8.570,80 | 8.570,80 |
| VEÍCULOS | P | 375.476,03 | 375.476,03 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 12.180,12 | 12.180,12 |
| MOVEIS E UTENSÍLIOS | P | 450.900,79 | 360.400,79 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 2.572.661,50 | 2.534.649,51 |
| BENS IMÓVEIS | | 14.015.321,99 | 12.401.826,91 |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | P | 150.457,22 | 150.457,22 |
| BENS DE USO ESPECIAL | P | 294.194,00 | 150.000,00 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 13.570.670,77 | 12.101.369,69 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -9.794,48 | -9.794,48 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -9.794,48 | -9.794,48 |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |

Nota 04 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: A conta Créditos a Longo Prazo representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, que constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliam significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2021, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

| Dívida Ativa | Valor |
|---|--------------------------|
| Dívida Ativa Tributária | R\$ 3.560.967,55 |
| (-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo | -R\$ 3.505.416,56 |
| Total de Dívida Ativa do Município | R\$ 55.550,99 |

Nota 05 – IMOBILIZADO: 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.

No exercício de 2022 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.





| Conta | Valor |
|--|--------------------------|
| Bens Móveis | R\$ 3.456.371,29 |
| Bens Imóveis | R\$ 14.015.321,99 |
| (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas | R\$ 9.794,48 |
| Total do Imobilizado | R\$ 17.461.898,80 |

| PASSIVO | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
| PASSIVO CIRCULANTE | | 2.225.570,97 | 2.756.348,59 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 522.009,59 | 479.023,09 |
| PESSOAL A PAGAR | | 13.369,30 | 0,00 |
| PESSOAL A PAGAR | 06 F | 12.461,60 | 0,00 |
| PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL | F | 907,70 | 0,00 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 508.640,29 | 479.023,09 |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 07 F | 437.201,47 | 425.339,48 |
| OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | F | 71.438,82 | 53.683,61 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 1.279.776,97 | 1.875.492,22 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 1.279.678,62 | 1.874.967,30 |
| FORNECEDORES NACIONAIS | 08 F | 1.257.702,75 | 1.852.238,70 |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F | 16.281,48 | 22.728,60 |
| PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL | F | 5.373,39 | 0,00 |
| PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO | F | 121,00 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | | 98,35 | 524,92 |
| FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | F | 98,35 | 524,92 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES | | 0,00 | 0,00 |
| PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 423.784,41 | 401.833,28 |
| VALORES RESTITUIVEIS | | 413.334,29 | 397.433,28 |
| CONSIGNAÇÕES | 09 F | 398.433,61 | 382.532,60 |
| DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS | F | 14.900,68 | 14.900,68 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 10.450,12 | 4.400,00 |
| SUBVENÇÕES A PAGAR | F | 10.450,12 | 4.400,00 |

Nota 06 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 07 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 08 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 09 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.





| Conta | Valor | Atributo |
|------------------------------------|---------------------|----------|
| Encargos Sociais a pagar | 508.640,29 | F |
| Fornecedores a pagar | 1.279.776,97 | F |
| Demais Obrigações a CP | 423.784,41 | F |
| Total do Passivo Circulante | 2.225.570,97 | |

| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | |
|--|--------------------|---------------|
| | 25.099.339,98 | 26.159.223,51 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 24.994.664,04 | 26.016.974,27 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 24.994.664,04 | 26.016.974,27 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 10 P 24.994.664,04 | 26.016.974,27 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | -3.853,58 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO | -3.853,58 | 0,00 |
| FORNECEDORES NACIONAIS | P -3.853,58 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | 108.529,52 | 142.249,24 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO | 108.529,52 | 142.249,24 |
| OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER | P 108.529,52 | 142.249,24 |
| PROVISÕES A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO DIFERIDO | 0,00 | 0,00 |

Nota 10 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE: O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em R\$ 25.099.339,98, sendo composto de parcelamento de dívida com:

| CONTA | VALOR |
|----------------------------------|--------------------------|
| INSS | R\$ 24.994.664,04 |
| PIS/PASEP | 108.529,52 |
| TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA | R\$ 25.099.339,98 |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
|---|------|----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Anual | Exercício Anterior |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 11 | -9.048.914,79 | -11.615.441,63 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | -9.048.914,79 | -11.615.441,63 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | -9.048.914,79 | -11.615.441,63 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | 12 P | 2.566.526,84 | -1.240.376,43 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | -11.615.441,63 | -10.375.063,20 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | -9.048.914,79 | -11.615.441,63 |

Nota 11 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 9.048.948,79, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 2.566.526,84 Resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ 11.615.441,63, esses resultados foram fortemente





influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevantes podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 12 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para complementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

| Saldo em 31/12/2021 | Saldo em 31/12/2022 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

| Saldo em 31/12/2021 | Saldo em 31/12/2022 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2022, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.





PREFEITURA DO
Xexéu
MINHA CIDADE, MEU LUGAR!



Documento Assinado Digitalmente por: AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO, RAFAELA CISINA DOS SANTOS, THIAGO GONÇALVES DE LIMA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ea34421e-2cd0-49f8-bfd6-571829e15d36

THIAGO GONÇALVES DE LIMA
Prefeito

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1



www.xexeu.pe.gov.br



Av. Mário Melo, 40 – Centro



CEP 55.555-000



(81) 3681.8156



gabinete@xexeu.pe.gov.br