

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**CONSOLIDADO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>16.343.640,87</b>	<b>8.436.249,01</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>14.370.456,21</b>	<b>14.692.115,77</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.542.104,99	701.525,59	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>8.798.653,48</b>	<b>10.457.907,69</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		8.542.104,99	701.525,59	PESSOAL A PAGAR		777.034,87	1.881.865,62
CONTA ÚNICA	F	5.956.543,53	691.344,17	PESSOAL A PAGAR	3 F	777.034,87	1.881.865,62
CONTA ÚNICA RPPS	F	2.585.561,46	10.181,42	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	416.502,40
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>279.808,35</b>	<b>0,00</b>	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	3 F	0,00	416.502,40
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		279.808,35	0,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>8.021.618,61</b>	<b>8.159.539,60</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	279.808,35	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	6.854.674,12	6.710.528,01
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>7.402.547,27</b>	<b>7.206.135,26</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	108.259,33	390.326,43
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		7.402.547,27	7.206.135,26	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	278.685,16	278.685,16
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P	278.685,16	278.685,16	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 P	780.000,00	780.000,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	1 P	269.494,35	216.922,09	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	6.854.367,76	6.710.528,01	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>4.461.599,80</b>	<b>3.392.279,46</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>119.180,26</b>	<b>528.588,16</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>4.461.599,80</b>	<b>3.392.279,46</b>
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		119.180,26	528.588,16	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	4.131.507,61	3.061.245,49
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	1 F	119.180,26	528.588,16	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	330.092,19	321.285,51
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	3 P	0,00	9.748,50
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>42.586.746,63</b>	<b>36.678.074,10</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3.490.209,89	3.266.273,12	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.110.202,93</b>	<b>841.928,57</b>
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.490.209,89	3.266.273,12	VALORES RESTITUÍVEIS		1.110.202,93	841.928,57
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	2 P	2.909.890,50	2.909.890,50	CONSIGNAÇÕES	3 F	1.110.202,93	841.928,57
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	2 P	897.928,02	445.478,28	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>12.516.169,43</b>	<b>-111.752.391,62</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2 P	-317.608,63	-89.095,66	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>8.117.758,73</b>	<b>9.053.859,46</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>8.117.758,73</b>	<b>9.053.859,46</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>39.096.536,74</b>	<b>33.411.800,98</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	2.909.890,50	2.909.890,50
BENS MÓVEIS		5.025.774,74	4.655.020,98	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4 P	5.207.868,23	6.143.968,96
VEÍCULOS	2 P	697.210,00	697.210,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	2.980,00	2.400,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>1.814.592,13</b>	<b>1.842.560,17</b>
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	157.218,35	108.978,10	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		1.814.592,13	1.842.560,17
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	630.282,00	617.182,00	FORNECEDORES NACIONAIS	4 P	1.814.592,13	1.842.560,17
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	568.661,13	524.966,51	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	2.969.423,26	2.704.284,37	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>2.583.818,57</b>	<b>-122.648.811,25</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>38.156.605,99</b>	<b>32.842.623,99</b>				
INSTALAÇÕES	2 P	793.109,08	789.545,08				
BENS DE USO ESPECIAL	2 P	179.022,50	179.022,50				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	2 P	500.112,22	495.069,87				

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)



Exercício de 2021

2 of 4

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**CONSOLIDADO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2 P	17.473.204,10	13.576.200,80	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>2.583.818,57</b>	<b>-122.648.811,23</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	19.211.158,09	17.802.785,74	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	4 P	44.190.063,78	-41.235.410,53
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-4.085.843,99</b>	<b>-4.085.843,99</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	4 P	54.334.549,36	-81.921.750,22
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-1.152.933,93	-1.152.933,93	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	4 P	-142.993.078,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-2.932.910,06	-2.932.910,06	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	4 P	47.052.283,43	508.349,53
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>58.930.387,50</b>	<b>45.114.323,11</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>26.886.625,64</b>	<b>-97.060.275,90</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>32.043.761,86</b>	<b>142.174.599,01</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>32.043.761,86</b>	<b>142.174.599,01</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>32.043.761,86</b>	<b>142.174.599,01</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>32.043.761,86</b>	<b>142.174.599,01</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>		<b>32.043.761,86</b>	<b>142.174.599,01</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	-110.130.837,15	2.181.239,37	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	142.174.599,01	139.993.359,64
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	142.174.599,01	139.993.359,64	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>32.043.761,86</b>	<b>142.174.599,01</b>
<b>TOTAL</b>		<b>58.930.387,50</b>	<b>45.114.323,11</b>	<b>TOTAL</b>		<b>58.930.387,50</b>	<b>45.114.323,11</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS  
 Acesso em: https://epec.tce.pe.gov.br/epm/validaDocumentoAssinado.do?documento=5e984339-e8a6-4586-88b6-45d0f0f6b42

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
 PREFEITO  
 025.592.564-60

MÉRICA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA  
 CRC Nº 023970/O-5

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 of 4

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	8.661.285,25	1.230.113,75	PASSIVO FINANCEIRO (13.311.771,05)+RP não Proc.(0,00)	6	13.311.771,05	13.623.682,06
ATIVO PERMANENTE	6	50.269.102,25	43.884.209,36	PASSIVO PERMANENTE	6	13.574.854,59	-110.683.957,96
				SALDO PATRIMONIAL	6	32.043.761,86	142.174.599,01

---

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC N° 023970/O-5

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4 of 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>609.894,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>2.128.088,56</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	609.894,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	2.128.088,56
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>609.894,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>2.128.088,56</b>

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
 PREFEITO  
 025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA  
 CRC Nº 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS  
 Acesso em: https://etec.tce-pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam Código do documento: 5e843439-e846-4586-88b6-45d0fd0feb42



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

1 of 21

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
110	GERAL		139,00	139,00
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>		139,00	139,00
001	Ordinario		<b>-3.341.132,48</b>	<b>-3.125.994,80</b>
100	GERAL TOTAL		0,00	-319.582,58
110	GERAL		-2.149.861,54	-2.231.355,08
200	EDUCAÇÃO		0,00	-83.166,58
220	ENSINO FUNDAMENTAL		-460.254,14	-27.743,45
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		-418.684,45	-418.241,28
252	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		-312.332,35	-312.332,35
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	199.250,17
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES		0,00	87.359,45
01	<b>FUNDO ESTADUAL DE ASSISTENCIA SOCIAL -FEAS (VINCULADO)</b>		<b>555,71</b>	<b>4.871,28</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		555,71	4.871,28
04	<b>PNAE (VINCULADO)</b>		<b>26.630,33</b>	<b>-5.096,05</b>
220	ENSINO FUNDAMENTAL		26.630,33	-5.096,05
05	<b>PNATE (VINCULADO)</b>		<b>460.144,81</b>	<b>-0,01</b>
220	ENSINO FUNDAMENTAL		460.144,81	-0,01
06	<b>PDDE (VINCULADO)</b>		<b>4.277,08</b>	<b>0,00</b>
220	ENSINO FUNDAMENTAL		4.277,08	0,00
07	<b>FUNDEB (VINCULADO)</b>		<b>-2.202.870,26</b>	<b>-3.102.706,07</b>
220	ENSINO FUNDAMENTAL		131,44	0,00
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		-1.311.941,84	-1.996.552,11
252	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS	8	-891.059,86	-1.106.153,96
08	<b>FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)</b>		<b>-151.098,52</b>	<b>-134.650,56</b>
001	Ordinario	8	0,00	23.110,18
200	EDUCAÇÃO	8	-54.499,35	-156.910,74
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	8	-320,00	-320,00
220	ENSINO FUNDAMENTAL	8	-96.279,17	-530,00
09	<b>SALÁRIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>		<b>8.401,19</b>	<b>0,00</b>
220	ENSINO FUNDAMENTAL	8	8.401,19	0,00
10	<b>FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE (ORDINÁRIO)</b>		<b>10.516,71</b>	<b>-3.435,73</b>
110	GERAL	8	10.516,71	-3.435,73

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS

PREFEITO

025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA

CRC Nº 023970/O-5

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

2 of 21

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
14	<b>TRANSFERENCIAS DO FUNDEB-COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO (ORDINÁRIO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-938,10</b>
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	8	0,00	-938,10
19	<b>OUTRAS TRANSFERENCIAS DO RECURSO DO FNDE (VINCULADO)</b>		<b>7.384,07</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	8	7.384,07	0,00
20	<b>TRANSFERENCIAS DE CONVÊNIOS-EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>		<b>108.531,80</b>	<b>0,00</b>
220	ENSINO FUNDAMENTAL	8	108.531,80	0,00
21	<b>FEM (VINCULADO)</b>		<b>52.818,15</b>	<b>34.462,66</b>
100	GERAL TOTAL	8	0,00	-1,91
110	GERAL	8	52.818,15	34.464,57
25	<b>TRANSFERENCIAS DE CONVÊNIOS DO ESTADO PARA EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>		<b>430.994,73</b>	<b>0,00</b>
220	ENSINO FUNDAMENTAL	8	430.994,73	0,00
27	<b>FUNDO NACIONAL DE SAUDE -CUSTEIO (VINCULADO)</b>		<b>-1.553.307,57</b>	<b>-1.888.132,79</b>
300	SAÚDE	8	-1.553.307,57	-1.888.132,79
30	<b>FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE (ORDINÁRIO)</b>		<b>-3.439.022,32</b>	<b>-3.538.996,67</b>
310	SAÚDE-GERAL	8	-3.439.022,32	-3.538.996,67
41	<b>TRANSFERENCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL-FNAS (VINCULADO)</b>		<b>14.478,09</b>	<b>70.903,40</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	14.478,09	70.903,40
44	<b>RECURSOS DESTINADOS AO RPPS-PLANO FINANCEIRO (ORDINÁRIO)</b>		<b>2.477.160,58</b>	<b>-346.252,14</b>
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	8	2.477.160,58	-346.252,14
56	<b>FUNDO NACIONAL DE SAUDE-INVESTIMENTO (VINCULADO)</b>		<b>298.779,12</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	8	298.779,12	0,00
57	<b>FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)</b>		<b>-127.398,88</b>	<b>-250.384,93</b>
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	8	-127.398,88	-250.384,93
62	<b>CONVÊNIO DA UNIÃO (VINCULADO)</b>		<b>2.265.596,23</b>	<b>-284.917,10</b>
001	Ordinário	8	223.852,62	0,00
110	GERAL	8	2.041.743,61	-284.917,10
69	<b>CONVÊNIO DO ESTADO (VINCULADO)</b>		<b>-2.063,37</b>	<b>-2.063,37</b>
110	GERAL	8	-2.063,37	-2.063,37
81	<b>RECURSOS DE CONVENIOS - UNIÃO (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>179.623,67</b>
100	GERAL TOTAL	8	0,00	14.738,11
110	GERAL	8	0,00	164.885,56
<b>TOTAL</b>			<b>-4.650.485,80</b>	<b>-12.393.568,31</b>

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS

PREFEITO

025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA

CRC Nº 023970/O-5



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

3 of 21

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR

---

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC N° 023970/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e843439-e8a6-4586-88b6-45d0fd0feb42

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

4 of 21

Exercício de 2021

#### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

Município de Serrita.

##### CNPJ:

11.361.250/0001-73

##### Endereço da entidade:

Rua Barbosa Lima, nº 63, Bairro Centro, CEP: 56.140-000.

##### Natureza jurídica da entidade:

O município de Serrita -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”.

##### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O município de Serrita -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 19.226 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 764, de 24 de novembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

##### 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 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 –

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC Nº 023970/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA. SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e843439-e8a6-4586-88b6-45d0f0f0fb42



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

5 of 21



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA. SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e843439-e8a6-4586-88b6-45d0fd0feb42

#### NOTA EXPLICATIVA

Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

#### **Consolidação das Demonstrações Contábeis:**

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

#### **Poder Legislativo:**

1. Câmara Municipal de Vereadores de Serrita;

#### **Poder Executivo:**

2. Prefeitura Municipal de Serrita;
3. Fundo Municipal de Saúde de Serrita (FMS);
4. Fundo Municipal de Assistência Social de Serrita (FMAS);
5. Fundo Municipal de Educação de Serrita (FME);
6. Fundo Municipal de Meio Ambiente;
7. Fundo de Previdência de Serrita (FUNPRESE);
8. Fundo de Desenvolvimento Municipal de Serrita;
9. Consorcio Intermunicipal de Desenvolvimento Sustentável do Sertão Central (CINDESC).

#### **Nome do(a) Gestor(a):**

---

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC Nº 023970/O-5

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

6 of 21

Exercício de 2021

#### NOTA EXPLICATIVA

Sebastião Benedito dos Santos Cargo: Prefeito Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

#### Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970/o-5, e-mail: mercia@naap.com.br

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

##### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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).

##### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

##### Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

#### c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC Nº 023970/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA. SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e843439-e8a6-4586-88b6-45d0fd0feb42

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

7 of 21

#### NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

#### Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

#### Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC N° 023970/O-5



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

8 of 21

#### NOTA EXPLICATIVA

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

#### Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

#### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

#### d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título "Nota" e com seu respectivo número, baseadas nas informações demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

#### Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2021 totalizaram: R\$ 16.343.640,87. Subdivididos em:

- **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 8.542.104,99, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC Nº 023970/O-5



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

9 of 21



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA. SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e843439-e8a6-4586-88b6-45d0f0f0feb42

#### NOTA EXPLICATIVA

#### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Câmara Municipal de Vereadores	R\$ 599,90	R\$ 0,00
Prefeitura Municipal	R\$ 280.076,87	R\$ 2.603.331,48
Fundo Municipal de Saúde (FMS)	R\$ 12.252,99	R\$ 621.884,95
Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS)	R\$ 3.275,61	R\$ 37.382,53
Fundo Municipal de Educação (FME)	R\$ 24.524,92	R\$ 2.359.479,75
Instituto/Fundo de Previdência Municipal	R\$ 0,00	R\$ 2.584.961,56
Fundo Municipal de Meio Ambiente	R\$ 14.334,43	R\$ 0,00
<b>Total:</b>	<b>R\$ 335.064,72</b>	<b>R\$ 8.207.040,27</b>

#### ▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 279.808,35, provenientes de Dívida Ativa do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza;

#### ▪ **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 7.402.547,27;

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC N° 023970/O-5

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

10 of 21

#### NOTA EXPLICATIVA

- **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Ficaram registrados o total de: R\$ 119.180,26, oriundos de Fundo de Investimento em Renda Fixa ou Referenciados.

- **Estoques:**

Não houve registros.

- **Ativo Não Circulante Mantido para Venda:**

Não houve registros.

- **VPD Pagas Antecipadamente:**

Não houve registros.

#### **Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 42.586.746,63, subdivididos em:

- **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

O valor de R\$ 3.490.209,89 corresponde a Dívida Ativa Tributária, já considerada a previsão de perda de dívida ativa .

- **Investimentos:**

Não houve registros.

---

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC N° 023970/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e843439-e8a6-4586-88b6-45d0f0feb42

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

11 of 21

#### NOTA EXPLICATIVA

##### ▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2021 foi de: R\$ 39.096.536,74, proveniente de bens móveis e imóveis. Houve registros de depreciação acumulada nos bens móveis, o que retificou o valor dos mesmos em (- R\$ 4.085.843,99).

##### ▪ **Intangível:**

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

#### **Nota 3 – Passivo Circulante:**

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 14.370.456,21. O índice de liquidez corrente em 2021 foi 1,14, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo, o município possui R\$ 1,14 de ativos de curto prazo para cobrir. O PC subdividiu-se em:

##### ▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 8.798.653,48.

##### ▪ **Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:**

Não houve registros.

##### ▪ **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 4.461.599,80.

##### ▪ **Obrigações Fiscais a Curto Prazo:**

---

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC N° 023970/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA. SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e843439-e8a6-4586-88b6-45d0f0feb42

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

12 of 21



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e843439-e8a6-4586-88b6-45d0fd0feb42

#### NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

▪ **Provisões a Curto Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Demais Obrigações a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 1.110.202,93, provenientes de consignações.

**Nota 4 – Passivo Não Circulante:**

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 12.516.169,43, subdivididas em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:**

Estas totalizaram: R\$ 8.117.758,73, provenientes de Despesas com Precatórios e Parcelamentos junto ao INSS e RPPS.

▪ **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**

Não houve registros.

▪ **Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:**

Estas totalizaram R\$ 1.814.592,13, provenientes de atraso da GFIP junto ao PGFN.

▪ **Obrigações Fiscais a Longo Prazo:**

---

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC Nº 023970/O-5



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

13 of 21

Exercício de 2021

#### NOTA EXPLICATIVA

Não houve registros.

▪ **Provisões a Longo Prazo:**  
Esses valores totalizaram: R\$ 2.583.818,57.

▪ **Demais Obrigações a Longo Prazo:**  
Não houve registros.

▪ **Resultado Diferido:**  
Não houve registros.

#### **Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O saldo patrimonial do município diminuiu no exercício deste demonstrativo, passando de R\$ 142.174.599,01 em 2020 para R\$ 32.043.761,86.

#### **Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 32.043.761,86.

#### **Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

Das obrigações contratuais pertinentes ao município, faltam ser regularizados R\$ 0,00.

▪ **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**  
Não há registro.

---

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC Nº 023970/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e843439-e8a6-4586-88b6-45d0fd0feb42

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

14 of 21

Exercício de 2021

#### NOTA EXPLICATIVA

▪ **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

Não há registro.

**Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um déficit de R\$ 4.650.485,80, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

**Obs:** As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, etc.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS X E XIII DA RESOLUÇÃO TC Nº 147, DE 01 DE DEZEMBRO DE 2021:**

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC Nº 023970/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e843439-e8a6-4586-88b6-45d0f0feb42

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

15 of 21

#### NOTA EXPLICATIVA

**1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos (Item IV do Anexo XIII da Resolução TC nº 147/2021):**

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

**6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):**

Os bens do município foram registrados conforme solicita a legislação vigente. Até o fechamento deste balanço, o setor de patrimônio não disponibilizou informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

**7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):**

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC Nº 023970/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e843439-e8a6-4586-88b6-45d0fd0feb42

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

#### PERÍODO

Exercício de 2021

16 of 21



Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA. SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 5e843439-e8a6-4586-88b6-45d0f0f6b42

#### NOTA EXPLICATIVA

A provisão de perdas da dívida ativa totalizou R\$ 317.608,63, o que corresponde a 26,97% da dívida global do ano de 2016.

#### 9. Provisões no Período:

Há um tipo de provisão exposto no Passivo Não Circulante: “Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo”. Nele, está disposto o valor estimado de recebimentos e gastos com benefícios previdenciários de servidores que fazem parte do Regime Próprio de Previdência Social.

De acordo com o MCASP, 8ª edição, entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data. No caso deste município:

	2020	2021
Provisões de Benefícios Concedidos	R\$ 41.235.410,55	R\$ 44.190.063,78
Provisões de Benefícios a Conceder	R\$ 81.921.750,23	R\$ 54.334.549,36

Além dessas, está disposto um Plano de Amortização, que são políticas destinadas à cobertura do déficit atuarial do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS. Essa política pode instalar uma alíquota de contribuição suplementar, ou estabelecer aportes periódicos para cobertura do déficit atuarial. As provisões do Plano de Amortização comportaram-se da seguinte forma:

	2020	2021
Plano de Amortização	R\$ 0,00	R\$ 142.993.078,00

#### 7.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRICA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC N° 023970/O-5

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

17 of 21

#### NOTA EXPLICATIVA

<b>Ativo</b>	
<b>Plano de Contas</b>	<b>RS</b>
<b>(1) Ativo - Plano Previdenciário</b>	<b>2.583.818,57</b>
Parcelamento de débitos previdenciários - Curto prazo	0,00
Parcelamento de débitos previdenciários - Longo prazo	0
<b>Total do Ativo</b>	<b>2.583.818,57</b>
<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>2.583.818,57</b>
<b>PLANO PREVIDENCIÁRIO</b>	
<b>(2) Provisões para Benefícios Concedidos</b>	<b>44.190.063,78</b>
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	46.119.871,01
(-) Contribuições do Ente	0,00
(-) Contribuições do Inativo	0,00
(-) Contribuições do Pensionista	0,00
(-) Compensação Previdenciária	-1.929.807,23
(-) Apostes financeiros para cobertura do deficit atuarial	<b>0,00</b>
<b>(3) Provisões para Benefícios a Conceder</b>	<b>54.334.549,36</b>
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	132.136.004,73
(-) Contribuições do Ente	-38.850.126,07
(-) Contribuições do Ativo	-26.036.465,52
(-) Compensação Previdenciária	-12.914.863,78
(-) Apostes financeiros para cobertura do deficit atuarial	<b>-142.993.078,00</b>
(-) Outros Créditos	-142.993.078,00
<b>(5) PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO</b>	<b>47.052.283,43</b>
<b>(+) Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário</b>	<b>47.052.283,43</b>

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC Nº 023970/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA. SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e843439-e8a6-4586-88b6-45d0f0feb42

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

18 of 21

#### NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e843439-e8a6-4586-88b6-45d0fd0feb42

---

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC Nº 023970/O-5

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

19 of 21

#### NOTA EXPLICATIVA

#### 10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

#### 11. Informações Relacionadas a Estoques (política contábil e critérios de valoração adotados; reversão da redução de estoques):

---

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC Nº 023970/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA. SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e843439-e8a6-4586-88b6-45d0fd0feb42

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

20 of 21



Documento Assinado Digitalmente por: MÉRICA CARLA DA SILVA, SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e843439-e8a6-4586-88b6-45d0f0feb42

#### NOTA EXPLICATIVA

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques, ficando o tratamento contábil mensal dado mensalmente ao material de consumo (natureza 3.3.90.30) o registro diretamente na Variação Patrimonial Diminutiva. Não houve reversão da redução de estoque.

#### **12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):**

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

#### **13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

#### **14. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):**

Não há registros para este município.

#### **15. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**

Foi realizada avaliação externa para mensuração de provisões atuariais.

**Nome do Atuário:** Ericles Mateus Batista Rodrigues

**Inscrição n°:** MT/AIBA:3120

**Data-Base:** 31/12/2021

#### **16. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRICA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC N° 023970/O-5



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

21 of 21



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA. SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5e843439-e8a6-4586-88b6-45d0fd0feb42

#### NOTA EXPLICATIVA

#### 17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### 19. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA  
CRC Nº 023970/O-5