

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA**

CNPJ:11.251.832/0001-05

**BALANÇO PATRIMONIAL
CONSOLIDADO****EXERCÍCIO: 2022**

| ATIVO | | | PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
|--|-----------------|--------------------|--|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| ATIVO CIRCULANTE | 76.162.230,68 | 72.902.137,90 | PASSIVO CIRCULANTE | 17.755.751,57 | 39.573.880,40 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (F) | 76.162.230,68 | 72.902.137,90 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 4.259.685,30 | 13.149.668,36 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL (F) | 76.162.230,68 | 72.902.137,90 | PESSOAL A PAGAR (F) | 2.767.033,90 | 7.675.263,11 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F) | 76.162.230,68 | 72.902.137,90 | PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F) | 2.767.033,90 | 7.675.263,11 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO (P) | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 1.492.651,40 | 5.474.405,25 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO | 1.492.651,40 | 5.474.405,25 |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDAÇÃO | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (F) | 5.771.365,45 | 15.096.194,08 |
| OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS (F) | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO (F) | 5.771.365,45 | 15.096.194,08 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F) | 5.771.365,45 | 15.096.194,08 |
| ESTOQUES | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO BIOLÓGICO | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES | 0,00 | 0,00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 0,00 | 0,00 | PROVISÕES A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 162.652.624,56 | 140.055.377,98 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (F) | 7.724.700,82 | 11.328.017,96 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 46.630.094,21 | 46.785.158,66 | VALORES RESTITUÍVEIS | 7.724.700,82 | 11.328.017,96 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO (P) | 46.630.094,21 | 46.785.158,66 | VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO | 5.411.523,56 | 11.328.017,96 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P) | 46.630.094,21 | 46.785.158,66 | PASSIVO NAO-CIRCULANTE | 1.236.995.522,48 | 44.935.185,24 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (P) | 51.622.797,72 | 51.235.073,36 | (P) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | 15.813.903,75 | 18.076.793,25 |
| CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P) | 51.622.797,72 | 46.194.909,64 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 15.813.903,75 | 18.076.793,25 |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P) | 0,00 | 5.040.163,72 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P) | 169.576,26 | 169.576,26 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - MUNICÍPIO | 15.813.903,75 | 18.076.793,25 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS (P) | -5.162.279,77 | -4.619.490,96 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (F) | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES (P) | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO (F) | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO | 116.022.530,35 | 93.270.219,32 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F) | 0,00 | 0,00 |
| BENS MOVEIS | 24.641.601,36 | 19.326.469,93 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (F) | 0,00 | 0,00 |



| | | | | | |
|--|----------------|----------------|--|------------------|----------------|
| BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 24.641.601,36 | 19.326.469,93 | TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO (F) | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS | 91.539.624,33 | 74.102.444,73 | PROVISÕES A LONGO PRAZO (P) | 1.221.181.618,73 | 26.858.391,99 |
| BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 91.539.624,33 | 74.102.444,73 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | 1.221.181.618,73 | 26.858.391,99 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -158.695,34 | -158.695,34 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO | 1.221.181.618,73 | 26.858.391,99 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO | -158.695,34 | -158.695,34 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (P) | 0,00 | 0,00 |
| INTANGÍVEL | 0,00 | 0,00 | RESULTADO DIFERIDO | 0,00 | 0,00 |
| (-) OUTRAS REDUÇÕES AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL (P) | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | PATRIMÔNIO LIQUIDO | 1.015.936.418,81 | 128.448.450,24 |
| | | | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | 0,00 | 0,00 |
| | | | ADANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 |
| | | | RESERVAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 |
| | | | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | 0,00 | 0,00 |
| | | | RESERVAS DE LUCROS | 0,00 | 0,00 |
| | | | DEMAIS RESERVAS | 0,00 | 0,00 |
| | | | RESULTADOS ACUMULADOS (P) | 1.015.936.418,81 | 128.448.450,24 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS (P) | 1.015.936.418,81 | 128.448.450,24 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO | 1.015.936.418,81 | 128.448.450,24 |
| | | | (-) COTAS EM TESOURARIA - INTER OFSS - MUNICÍPIO | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 238.814.855,24 | 212.957.515,88 | TOTAL | 238.814.855,24 | 212.957.515,88 |



| QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES | | | | | |
|--|-----------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| ATIVO (I) | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR | PASSIVO (II) | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| ATIVO FINANCEIRO | 76.162.230,68 | 72.902.137,90 | PASSIVO FINANCEIRO | 18.132.776,16 | 40.260.400,41 |
| ATIVO PERMANENTE | 162.852.624,56 | 140.055.377,98 | PASSIVO PERMANENTE | 1.236.995.522,48 | 44.935.185,24 |
| TOTAL DO ATIVO | 238.814.855,24 | 212.957.515,88 | TOTAL DO PASSIVO | 1.255.128.298,64 | 85.195.585,65 |
| | | | | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| SALDO PATRIMONIAL (III) (II) | | | | -1.016.313.443,40 | 127.761.930,23 |

| QUADRO DAS CONTAS DE COMPESSÃO | | | | | |
|---|-----------------|--------------------|---|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | | | ESPECIFICAÇÃO | | |
| ATOS POTENCIAIS ATIVOS | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR | ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| Garantias e Contragarantias recebidas | 0,00 | 0,00 | Garantias e Contragarantias recebidas | 0,00 | 0,00 |
| Outros atos potenciais ativos | 0,00 | 0,00 | Outros atos potenciais ativos | 0,00 | 0,00 |
| Direitos Contratuais | 0,00 | 0,00 | Direitos Contratuais | 0,00 | 0,00 |
| Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres | 0,00 | 0,00 | Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | 0,00 | 0,00 | TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 0,00 | 0,00 |

| QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | | | | |
|--|---|--|-----------------|--------------------|
| FONTE DE RECURSOS | | | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| 500.0000 | RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS | | 42.265.123,17 | 18.191.132,53 |
| 500.1001 | RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS - EDUCAÇÃO | | 11.903.490,72 | -1.845.465,79 |
| 500.1002 | RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IMPOSTOS - SAÚDE | | 1.110.772,98 | -5.932.527,74 |
| 540.0000 | TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS | | 41.853.042,33 | 13.409.438,43 |
| 540.1070 | TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS | | -59.205.330,00 | 0,00 |
| 541.0000 | TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF | | 8.693.287,02 | 10.333.007,03 |
| 550.0000 | TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO - | | -1.149.445,51 | 816.687,16 |
| 551.0000 | TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE) | | 8.520,00 | 10.420,00 |
| 552.0000 | TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE) | | -370.406,56 | 16.570,28 |
| 553.0000 | TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE) | | -552.169,39 | -27.691,68 |
| 570.0000 | TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | -926.050,96 | 0,00 |
| 576.0000 | TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DOS ESTADOS PARA PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO | | 124.104,15 | 0,00 |
| 599.0000 | OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO | | 399.394,08 | 0,00 |
| 600.0000 | TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE | | -1.966.795,69 | 436.947,58 |
| 601.0000 | TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE | | 342.520,74 | -972.307,57 |
| 602.0000 | TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0. | | -228.870,09 | 0,00 |
| 621.0000 | TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL | | 1.337.001,53 | 297.668,05 |
| 631.0000 | TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE | | 0,00 | 240.000,00 |



| | | | |
|-------------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 632.0000 | TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE | 696.000,00 | 0,00 |
| 660.0000 | TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS | 1.383.994,72 | -279.513,23 |
| 661.0000 | TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL | 2.602.981,76 | 140.287,91 |
| 669.0000 | OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL | 238.236,25 | 0,00 |
| 700.0000 | OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO - | 4.951,94 | 0,00 |
| 701.0000 | OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS | 3.551.319,95 | 90.000,00 |
| 709.0000 | TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE À COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS HÍDRICOS | 0,00 | -12.807.784,51 |
| 751.0000 | RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP | 2.759.516,82 | 0,00 |
| 800.0000 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | 3.949.192,69 | 12.559.097,85 |
| 801.0000 | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | -794.928,13 | -2.034.228,81 |
| TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS | | 58.029.454,52 | 32.641.737,49 |





PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 11.251.832/0001-05
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
EXERCÍCIO: 2022

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE:

Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

CNPJ: 11.251.832/0001-05

NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:

124-4 - Município

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

Praça Dr. Araújo Sobrinho, S/N, Centro, São Lourenço da Mata - PE - CEP: 54.735-565

DADOS DO GESTOR:

Nome: Vinícius Labanca

Cargo: Prefeito

Período de Gestão: 01/01/2021 - 31/12/2024

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/0-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 - Município possui como atividade principal a administração pública em geral.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) o TCE-PE.



ABRAGENCIAS DE ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta conforme relação a seguir:

- 1 - Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata;
- 2 - Secretaria Municipal de Educação de São Lourenço da Mata;
- 3 - Fundo Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata;
- 4 - Fundo Municipal de Assistência Social de São Lourenço da Mata;
- 5 - Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e Adolescente de São Lourenço da Mata - FUNDECA;
- 6 - Fundação Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata;
- 7 - Instituto de Previdência Social de São Lourenço da Mata - Plano Financeiro
- 8 - Instituto de Previdência Social de São Lourenço da Mata - Plano previdenciário
- 9 - Câmara Municipal de Vereadores de São Lourenço da Mata.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2022 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

No exercício de 2022 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2022.

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2021 foram de R\$ 72.902.137,90, compostos de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2022 foram de R\$ 76.162.230,68, tendo uma diferença de R\$ 3.260.092,78.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 76.162.230,68. O valor disponível apresentou redução de R\$ 3.260.092,78 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 72.902.137,90.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo e imobilizado totalizam R\$ 162.652.624,56.

**CRÉDITOS A LONGO PRAZO:**

O valor de R\$ 46.630.094,21, corresponde a R\$ 51.622.797,72 de Dívida Ativa Tributária, R\$ 169.576,26 da Dívida Ativa Não Tributária, ratificado pelo ajuste de perda no valor de -R\$ 5.162.279,77.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 93.270.219,32. No exercício de 2022 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 22.752.311,03, sendo R\$ 5.315.131,43 de bens móveis e R\$ 17.437.179,60 de bens imóveis. Somando o saldo de 2021 mais as incorporações de 2022 temos o saldo ao final de R\$ 116.022.530,35.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2022 foram de R\$ 17.755.751,57.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 4.259.685,30, redução de R\$ 8.889.983,06 quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 13.149.668,36.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2022, ficou em restos a pagar o valor de R\$ 5.771.365,45 relativo a fornecedores e contas a pagar. Diminuição de R\$ 9.324.828,63, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 15.096.194,08.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações e depósitos no valor de R\$ 7.724.700,82. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

As obrigações de longo prazo ao final de 2022 somam R\$ 1.236.995.522,48, decorrentes de obrigações previdenciárias, assistenciais e provisões.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:

O montante de R\$ 15.813.903,75 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao PASEP, INSS e RPPS.

PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO:

O valor de R\$ 1.221.181.618,73 é relativo as provisões matemáticas previdenciárias.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 128.448.450,24. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2022 foi de -R\$ 1.144.384.869,05. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2022 no valor de -R\$ 1.015.936.418,81.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do superávit financeiro do exercício foi de R\$ 58.406.479,11.

DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXII DA RESOLUÇÃO TC 189/2022:**ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo



Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:

Não houve no exercício de 2022 bens recebidos por doação.

TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS:

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO:

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2022.

COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS:

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

DETALHAMENTO DOS CRÉDITOS A CURTO PRAZO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

| Descrição | Exercício 2021 | Exercício 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dívida ativa tributária a curto prazo (ajuizada) | - | - |
| Dívida ativa não tributária a curto prazo (ajuizada) | - | - |
| Ajuste de perdas de créditos a curto prazo | - | - |
| Dívida ativa tributária a longo prazo | 46.194.909,64 | 51.622.797,72 |
| Dívida ativa não tributária a longo prazo | 169.576,26 | 169.576,26 |
| Ajuste de perdas de créditos a longo prazo | -4.619.490,96 | -5.162.279,77 |
| Créditos previdenciários inscritos a longo prazo | 5.040.163,72 | - |
| Total | 46.785.158,66 | 46.630.094,21 |



DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

| Descrição | Exercício 2021 | Exercício 2022 |
|---|----------------------|-----------------------|
| Bens móveis | 19.326.469,93 | 24.641.601,36 |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis) | -158.695,34 | -158.695,34 |
| Bens imóveis | 74.102.444,73 | 91.539.624,33 |
| Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis) | | |
| Total | 93.270.219,32 | 116.022.530,35 |

DETALHAMENTO DO INTANGÍVEL EM NOTAS EXPLICATIVAS:

Não há registro de intangível no exercício de 2022.

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

| Descrição | Exercício 2021 | Exercício 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Pessoal a pagar/ encargos sociais a pagar a curto prazo | 13.149.668,36 | 4.259.685,30 |
| Encargos sociais a pagar - débito parcelado a longo prazo | 18.076.793,25 | 15.813.903,75 |
| Total | 31.226.461,61 | 20.073.589,05 |

DETALHAMENTO DAS PROVISÕES A CURTO E A LONGO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS:

As provisões matemáticas previdenciárias a longo prazo são na ordem de R\$ 1.236.995.522,48, conforme estudo atuarial anexo a esta Prestação de Contas.

DESCRIÇÃO DOS AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:

Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

DETALHAMENTO DAS POLÍTICAS DE AJUSTES, DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

RELAÇÃO ENTRE AS PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES QUE SURTIRAM DE UM MESMO CONJUNTO DE CIRCUNSTÂNCIAS:

Não houve durante o exercício de 2022, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:

Foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2022 no valor de -R\$ 5.162.279,77, correspondente a 10% da dívida ativa tributária.

INFORMAÇÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES:

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

ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registro no estoque e almoxarifado.



DISPONIBILIDADE DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DETALHADA

| Entidades | Recursos Próprios | Recursos Vinculados |
|--|----------------------|----------------------|
| Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata (Consolidado) | 33.041.272,84 | 43.120.957,84 |
| Total | 33.041.272,84 | 43.120.957,84 |

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 é de R\$ 76.162.230,68.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS (NBC T SP 01 - ITEM 106):

Não houve situações 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 a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

HERANÇAS, PRESENTES E DOAÇÕES (NBC T SP 01 - ITEM 107):

Não houve herança, presentes e doações recebidas no exercício de 2022.

PROBABILIDADE DE BENEFÍCIOS ECONÔMICOS OU POTENCIAL DE SERVIÇOS (NBC T SP 03 - ITEM 105):

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

AVALIAÇÕES EXTERNAS DE MENSURAÇÃO DE PROVISÕES (NBC T SP 03 - ITEM 103):

Foi realizada avaliação externa para mensuração das provisões de ordem atuarial pelos Atuários Mauricio Zorzi, MIBA nº 2458, Pablo Pinto, MIBA nº 2454 e Norton Oliveira, MIBA nº 3483.

TESTE DE IMPARIDADE (IMPAIRMENT) (MCASP 8ª EDIÇÃO):

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.