

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.981.814,98	2.009.322,25	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		561.401,41	2.734.680,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.907.284,81	1.897.631,60	PESSOAL A PAGAR		1.698,59	339.792,98
CONTA ÚNICA		F 2.654.485,32	1.897.631,60	PESSOAL A PAGAR		F 1.698,59	339.792,98
CONTA ÚNICA RPPS		F 1.052.210,44	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		34.943,59	932.140,68
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		F 26.624,30	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F 0,00	3.125,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		173.964,75	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		F -17.981,89	0,00
BANCOS		F 173.964,75	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		F 17.981,89	738.179,64
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	88.607,50	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		F 0,00	98.009,93
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		0,00	88.607,50	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		F 0,00	57.881,93
IMPOSTOS		P 0,00	88.607,50	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		P 2.966,69	2.966,69
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		24.997,95	23.083,15	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS		P 31.976,90	31.976,90
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		-1.452,38	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		-397,77	0,00
IPTU A COMPENSAR		F -1.452,38	0,00	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		-397,77	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		26.450,33	23.083,15	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		P -397,77	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		F 3.346,35	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		89.449,27	971.673,92
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		89.449,27	971.673,92
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		F 20,83	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		F 91.147,86	961.471,97
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		F -1.698,59	10.201,95
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRIATAIS E MUNICIPAIS		P 23.083,15	23.083,15	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		435.707,73	491.073,39
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		37.897,22	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		435.683,60	491.049,26
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS EM METAIS PRECIOSOS		37.897,22	0,00	CONSIGNAÇÕES		F 435.620,93	491.049,26
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS EM METAIS PRECIOSOS		P 37.897,22	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		F 62,67	0,00
ESTOQUES		11.635,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		24,13	24,13
ALMOXARIFADO		11.635,00	0,00	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		F 24,13	24,13
MATERIAL DE CONSUMO		P 11.635,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		4.648.176,15	6.408.228,68
ATIVO NÃO CIRCULANTE		20.741.929,09	18.983.174,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		6.426.210,57	6.408.228,68
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.242.538,12	1.298.194,42	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.426.210,57	6.408.228,68
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.242.538,12	1.298.194,42	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		P 17.981,89	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		P 843.603,75	843.603,75	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		P 722.337,31	722.337,31
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		P -96.421,11	-96.421,11	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		P 5.685.891,37	5.685.891,37
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		P 495.355,48	551.011,78	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		-1.778.034,42	0,00
IMOBILIZADO		19.499.390,97	17.684.980,02	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		-1.778.034,42	0,00
BENS MÓVEIS		8.591.534,99	8.121.228,10	FORNECEDORES NACIONAIS		P -1.778.034,42	0,00
VEÍCULOS		P 1.473.065,00	1.473.065,00	TOTAL PASSIVO		5.209.577,56	9.142.909,65
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		P 873.361,36	859.444,47				
BENS DE INFORMÁTICA		P 125.535,80	125.443,80				



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: SEVERINA RAMOS DA SILVA ANDRADE, FRANCISCO DE ASSIS RAMOS DE ANDRADE, PAULO EDUARDO D

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)



Documento Assinado Digitalmente por: SEVERINA RAMOS DA SILVA ANDRADE, FRANCISCO DE ASSIS RAMOS DE ANDRADE, PAULO EDUARDO D

Exercício de 2020

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	790.001,94	733.359,08	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	271.225,61	271.525,61	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	5.058.345,28	4.658.390,14	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		19.514.166,51	11.849.587,04
BENS IMÓVEIS		12.837.936,72	11.113.430,21	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	P	133.000,00	133.000,00	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	7.636.543,26	6.768.285,94	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.068.393,46	4.212.144,27	RESULTADOS ACUMULADOS		19.514.166,51	11.849.587,04
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.930.080,74	-1.549.678,29	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		19.514.166,51	11.849.587,04
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.929.311,72	-1.549.037,67	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	7.664.579,47	2.249.774,38
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-769,02	-640,62	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	11.849.587,04	9.599.812,66
TOTAL		24.723.744,07	20.992.496,69	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		19.514.166,51	11.849.587,04
				TOTAL		24.723.744,07	20.992.496,69

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	3.909.199,61	1.897.631,60	PASSIVO FINANCEIRO (526.855,59)+ Restos não Processado(3.548.389,94)	4.075.245,53	4.709.164,00
ATIVO PERMANENTE	20.814.544,46	19.094.865,09	PASSIVO PERMANENTE	4.682.721,97	6.443.172,27
			SALDO PATRIMONIAL	15.965.776,57	9.840.160,42

Documento Assinado Digitalmente por: SEVERINA RAMOS DA SILVA ANDRADE. FRANCISCO DE ASSIS RAMOS DE ANDRADE, PAULO EDUARDO I
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d641171-9d84-4657-83a4-2dade6eb73b8

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



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
COMPENSAÇÕES		-2.469.381,87	0,00	COMPENSAÇÕES		2.293.833,93	1.909.671,93
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		-2.469.381,87	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		2.293.833,93	1.909.671,93
INSTRUMENTOS CONGÊNERES							
TOTAL		-2.469.381,87	0,00	TOTAL		2.293.833,93	1.909.671,93

Documento Assinado Digitalmente por: SEVERINA RAMOS DA SILVA ANDRADE. FRANCISCO DE ASSIS RAMOS DE ANDRADE, PAULO EDUARDO I
Acesse em: <https://etcc.itec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d641171-9d84-4657-83a4-2dade6eb73b8



NOTA EXPLICATIVA

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO DE 2020

Em atendimento as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP) e a Lei Complementar nº 101, de 03 de maio de 2000, as demonstrações contábeis são apresentadas, evidenciando a real situação orçamentária, financeira e patrimonial da Prefeitura do Município de Machados.

O objetivo é destacar os principais aspectos que compõem as demonstrações contábeis que evidenciam a situação patrimonial da entidade, notadamente as contas representativas do patrimônio e as de controle, com ênfase àqueles que possam afetar o patrimônio público municipal.

ATIVO CIRCULANTE

I. Caixa e Equivalentes de Caixa: compreende as contas correntes e aplicações financeiras do Município, a disponibilidade dos recursos financeiros evidencia, no exercício de 2020, o valor de R\$ 3.907.284,81, conforme está ilustrado na tabela a seguir.

II. Créditos a receber: são créditos a curto prazo os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis no curso do exercício social subsequente.

III. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: esse grupo inclui os valores a receber decorrentes das demais transações realizáveis no curto prazo. A situação no fechamento do exercício de 2019 está representada no demonstrativo referido.

IV. Investimento de Aplicação Temporária a Curto Prazo: os investimentos decorrentes de aplicações temporárias de curto prazo compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem o Ativo Realizável a Longo Prazo, que não se destinem à manutenção da entidade.

V. Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

VI. Ativo Realizável a Longo Prazo: os ativos realizáveis a longo prazo representam os valores a receber por fornecimentos de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis após doze meses da publicação das demonstrações contábeis, deduzindo-se os ajustes de perdas de créditos a longo prazo.



VII. Imobilizado: são os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, o grupo de bens imóveis compreende os valores dos bens duráveis, que não podem ser retirados sem destruição ou dano, os quais classificam-se em bens de uso especial, bens dominicais, bens do uso do povo, inclusive imóveis em construção. É relevante informar que a Diretoria de Patrimônio inventariou os bens, todavia, não foi concluída a avaliação do valor real dos bens em uso e dos sucateados, assim como da depreciação. No decorrer do exercício de 2020 efetuamos as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis e Imóveis, enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento no controle do patrimônio. Historicamente na conta Outros Bens Imóveis permanece registrado o valor global dos imóveis desmembrados.

PASSIVO CIRCULANTE

VIII. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo de contas.

IX. Empréstimos e Financiamentos: compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo.

X. Fornecedores a Pagar: compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento em curto prazo.

XI. Demais Obrigações a Curto Prazo: compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

XII. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo: são as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento em Longo Prazo.

XIII. Fornecedores a Longo Prazo: são as obrigações junto aos fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais



da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

XIV. Provisões a Longo Prazo: são os passivos de prazos ou valores incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

XV. Demais Obrigações a Longo Prazo: são as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento após doze meses da data das demonstrações contábeis, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

XVI. Patrimônio Líquido: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		
Descrição	2020	2019
Banco Movimento	3.907.284,81	1.897.631,60
IMOBILIZADO		
Bens Móveis	8.591.534,99	8.121.228,10
Bens Imóveis	12.837.936,72	11.113.430,21
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		
Valores Restituíveis	435.683,60	491.049,26
PATRIMONIO LIQUIDO		
Resultado do Exercício	7.664.579,47	2.249.774,38
Resultado de exercícios anteriores	11.849.587,04	9.599.812,66

Machados, 31 de dezembro de 2020.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador



DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis da Prefeitura do Município de Machados, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2020 a 31 de dezembro de 2020, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Machados, 31 de dezembro de 2020.

Argemiro Cavalcanti Pimentel
Prefeito

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador