

**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 RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS 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 RESTITUIVEIS 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 RESTITUIVEIS	7.724.700,82	11.328.017,96
CRÉDITOS A LONGO PRAZO (P)	46.630.094,21	46.785.158,66	VALORES RESTITUIVEIS - 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
<b>SALDO PATRIMONIAL (III) (II)</b>				-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
<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
<b>TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS</b>		<b>58.029.454,52</b>	<b>32.641.737,49</b>





**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 190, 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 DEMONSTRAÇÕES 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 XIII DA RESOLUÇÃO TC 190/2022:**

**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 (ajuzada)	-	-
Dívida ativa não tributária a curto prazo (ajuzada)	-	-
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	-
<b>Total</b>	<b>46.785.158,66</b>	<b>46.630.094,21</b>





#### 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)		
<b>Total</b>	<b>93.270.219,32</b>	<b>116.022.530,35</b>

#### 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
<b>Total</b>	<b>31.226.461,61</b>	<b>20.073.589,05</b>

#### 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
<b>Total</b>	<b>33.041.272,84</b>	<b>43.120.957,84</b>

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.