

ITEM 06

Balanço Patrimonial do município (Anexo 14 da Lei Federal nº. 4.320/64), evidenciando ao lado das contas contábeis o “Indicador do Superávit Financeiro - Atributos Financeiro [F] e Permanente [P]” (atributo legal da conta contábil), acompanhado das respectivas notas explicativas (**conforme modelos constantes nos anexos X e XIII, no que couber**), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2)

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 21

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.611.721,82	10.282.475,04	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		10.441.765,28	10.323.184,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.443.965,41	5.137.100,09	PESSOAL A PAGAR		4.275.638,86	3.887.553,82
CAIXA	F	28,73	34,40	PESSOAL A PAGAR		255.691,66	358.600,07
CONTA ÚNICA	F	5.443.936,68	5.137.065,69	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		144.560,49	316.760,44
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		4.743.557,52	4.447.487,53	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		111.131,17	41.839,63
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		4.791.472,25	4.492.411,65	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		4.019.947,20	3.528.953,75
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	4.420.976,94	4.118.569,42	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	2.439.415,16
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	370.495,31	373.842,23	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.019.947,20	1.089.538,59
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-47.914,73	-44.924,12	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.418.781,23	2.195.838,65
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-47.914,73	-44.924,12	FORNECEDORES NACIONAIS		1.374.144,20	2.164.465,85
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		379.859,12	560.688,58	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		44.637,03	31.372,80
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		379.859,12	560.688,58	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		8.604,56	7.457,27
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	4.428,77	2.063,83	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		8.604,56	7.457,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	55.852,36	27.955,79	PIS/PASEP A RECOLHER		8.604,56	7.457,27
FAMÍLIA PAGO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.738.740,63	4.232.335,14
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	53.662,03	11.207,40	VALORES RESTITUÍVEIS		4.166.796,59	4.174.133,09
MATERNIDADE PAGO				CONSIGNAÇÕES		4.166.718,16	4.173.054,66
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	P	265.915,96	519.461,56	DEPÓSITOS JUDICIAIS		78,43	1.078,43
ESTOQUES		44.339,77	137.198,84	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		571.944,04	58.202,05
ALMOXARIFADO		44.339,77	137.198,84	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR		511.529,69	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	0,00	965,54	PAGAR		60.414,35	58.202,05
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	44.339,77	57.183,30	CONSÓRCIOS A PAGAR			
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	0,00	79.050,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		37.372.322,65	30.410.213,79	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		50.988.500,52	50.587.945,39
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		8.596.523,66	5.894.157,91	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		44.455.517,01	44.013.628,66
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		8.596.523,66	5.894.157,91	PESSOAL A PAGAR		0,00	70.789,68
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	9.551.692,95	6.549.064,35	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	P	0,00	70.789,68
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-955.169,29	-654.906,44	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		44.455.517,01	43.942.838,98
IMOBILIZADO		28.775.798,99	24.516.055,88	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	57.125,86	80.136,98
BENS MÓVEIS		7.552.095,77	6.215.430,95	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	44.398.391,15	43.862.702,00
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	1.010,00	1.010,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		6.394.262,96	6.428.685,70
BENS DE INFORMÁTICA	P	359.289,99	305.236,49	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	P	6.394.262,96	6.428.685,70
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	698.695,31	553.664,40	FORNECEDORES NACIONAIS		138.720,55	120.667,55
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	717.280,88	466.524,98	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		138.720,55	120.667,55
VÉÍCULOS	P	1.032.065,41	787.065,41	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		125.410,15	55.104,11
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	90.975,34	83.074,44	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS			

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 21

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	4.652.778,84	4.018.855,23	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	13.310,40	65.563,44
BENS IMÓVEIS		21.423.850,10	18.378.415,07	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	24.963,48
INSTALAÇÕES	P	919.229,94	919.229,94	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	24.963,48
BENFEITÓRIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	4.539,99	4.539,99	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	P	0,00	24.963,48
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.130.593,83	1.032.248,89	TOTAL PASSIVO		61.430.265,80	60.911.130,27
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	18.369.486,34	16.422.396,25	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-200.146,88	-77.790,14	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-200.146,88	-77.790,14	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-13.446.221,33	-20.218.441,44
TOTAL		47.984.044,47	40.692.688,83	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-13.446.221,33	-20.218.441,44
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-13.584.229,38	-20.356.449,49
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	6.772.220,11	11.419.772,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-24.699.639,60	-33.244.949,31
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	4.343.190,11	1.468.727,28
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS		138.008,05	138.008,05
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	138.008,05	138.008,05
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-13.446.221,33	-20.218.441,44
				TOTAL		47.984.044,47	40.692.688,83

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

Exercício de 2020

3 of 21

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	5.557.908,57	5.178.327,11	PASSIVO FINANCEIRO (10.441.765,28)+ Restos não Processado(0,00)	10.441.765,28	10.339.406,13
ATIVO PERMANENTE	42.426.135,90	35.514.361,72	PASSIVO PERMANENTE	50.988.500,52	50.587.945,39
			SALDO PATRIMONIAL	-13.446.221,33	-20.234.662,69

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

4 of 21

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		463.151,40	24.000,00	COMPENSAÇÕES		213.963.933,33	214.028.623,54
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		439.151,40	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		0,00	108.000,00
INSTRUMENTOS CONGÊNERES				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		24.000,00	24.000,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		213.963.933,33	213.920.623,54
TOTAL		463.151,40	24.000,00	TOTAL		213.963.933,33	214.028.623,54

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

5 of 21

NOTA EXPLICATIVA



Rua Desembargador Felismino Guedes, 135 - Centro
Cupira - PE | CEP 55460-000 | CNPJ: 10.191.799/0001-02
Telefone: (81) 3738.1370 | www.cupira.pe.gov.br

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS -2020

APRESENTAÇÃO DO ÓRGÃO

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Informações Gerais

Nome da Entidade: Município de Cupira

Natureza Jurídica: 124-4 – Município (Pessoas jurídicas de direito público interno, entes dotados de autonomia e integrantes da República Federativa do Brasil)

Domicílio do Órgão: Av. Desembargador Felismino Guedes nº 135, Centro – Cupira – PE

CEP: 55.460-000

Telefone: (81) 3738-1370

CNPJ: 10.191.799/0001-02

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

6 of 21

NOTA EXPLICATIVA

E-mail: financas.cupira@gmail.com

Site: www.cupira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: Prefeito – José Maria Leite de Macedo

Período de gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020

Natureza das operações e principais atividades do órgão

O Município de Cupira conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 24.107 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/cupira/panorama>), está situado à 173 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 95,155 km². Tem como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,4. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 148 de 06 de Novembro de 2019. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

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 estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

DIRETRIZES CONTÁBEIS

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

7 of 21

NOTA EXPLICATIVA

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, O Município de Cupira vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

POLÍTICAS CONTÁBEIS

Genericamente, a abordagem direcionada aos diversos elementos patrimoniais e orçamentários, incluindo a sistemática de registro e evidenciação, ocorreram em observância às normas vigentes, em especial, ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP – e às Macro funções SIAFI.

As principais políticas contábeis adotadas para os grupos patrimoniais foram as seguintes:

a) Disponibilidades: As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo seu valor original e representam, essencialmente, os numerários recebidos para fazer jus ao pagamento das despesas da instituição.

b) Créditos e Obrigações: Os créditos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo seu valor original, sobremaneira, ao grupo de contas Demais Créditos e Valores a Curto Prazo no Ativo, e Fornecedores (Nacionais) e Demais Obrigações de Curto Prazo no Passivo.

c) Estoques: Os estoques são destinados à utilização própria do órgão, no curso normal de suas atividades. São mensurados pelo valor de aquisição e o método utilizado para mensuração e avaliação das saídas do estoque é o custo médio ponderado;

d) Investimentos Permanentes: As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial.

e) Imobilizado: O Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, estabeleceu como prazo final para os municípios com menos de 50 mil habitantes a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

f) Intangível: Os ativos intangíveis são avaliados pelo método da reavaliação, reconhecidos, inicialmente, por seu valor de aquisição ou geração interna, quando houver.

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

8 of 21

NOTA EXPLICATIVA

CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Com o novo PCASP, houve grande esforço da equipe técnica, para implantação de controles e procedimentos contábeis, entre eles, estão: a reavaliação patrimonial (bens móveis, imóveis e intangíveis); registro contábil da depreciação; apropriação de despesas pagas antecipadamente; e o controle de estoque.

As receitas e despesas dependentes e independentes da execução orçamentária foram escrituradas pelo método das partidas dobradas, para correta demonstração da receita efetivamente arrecadada bem como da despesa efetivamente realizada.

O Regime Contábil utilizado foi o regime Misto, sendo Regime de Caixa para o Registro das Receitas e o de Competência para as Despesas.

BALANÇO PATRIMONIAL

a) Critérios contábeis adotados para o Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 da Lei 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Pode-se usar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos.

Contas de Compensação – compreende os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

9 of 21

NOTA EXPLICATIVA

b) Análise do Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial	Exercício Anterior		Exercício Atual		
	ATIVO	2019	AV	2020	AV
Ativo Circulante	R\$ 10.282.475,04	25,27%	R\$ 10.611.721,82	22,12%	3,20%
Ativo não Circulante	R\$ 30.410.213,79	74,73%	R\$ 37.372.322,65	77,88%	22,89%
Total	R\$ 40.692.688,83	100,00%	R\$ 47.984.044,47	100,00%	17,92%
PASSIVO					
Passivo Circulante	R\$ 10.323.184,88	23,85%	R\$ 10.441.765,28	24,89%	0,02%
Passivo não Circulante	R\$ 50.587.945,39	76,15%	R\$ 50.988.500,52	75,11%	-5,45%
Total	R\$ 60.911.130,27	100,00%	R\$ 61.430.265,80	100,00%	-4,14%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Resultados Acumulados	-R\$ 20.218.441,44	100,00%	-R\$ 13.446.221,33	100,00%	-33,50%
Total	-R\$ 20.218.441,44	100,00%	-R\$ 13.446.221,33	100,00%	-33,50%

1) Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentado em moeda nacional.

Conta	Descrição	Valor
1.1.1.1.1.01.00.00	Caixa	28,73

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

10 of 21

NOTA EXPLICATIVA

1.1.1.1.1.02.00.00	Banco conta movimento e vinculada	5.443.936,68
1.1.1.1.1.060.01.00	Banco conta movimento RPPS - Plano Financeiro	0,00
1.1.1.1.1.50.00.00	Aplicação financeira	0,00
TOTAL GERAL		5.443.965,41

Obs.: o saldo em caixa de R\$ 28,73 corresponde à Entidade Câmara Municipal

2) Créditos

Os direitos, os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. Os direitos, os títulos de crédito prefixadas são ajustados a valor presente. Os direitos, os títulos de crédito pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

Em consonância com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor público, o qual elenca os procedimentos contábeis para registro e controle da Dívida Ativa, o encaminhamento da inscrição, a movimentação dos créditos inscritos e a respectiva baixa, pela apuração de certeza e liquidez de valores inscritos, o Balanço Patrimonial evidencia tempestivamente a apuração de valores de curto e longo prazo.

No circulante devem ser registrados os valores inscritos cuja expectativa de recebimento é até o encerramento do próximo exercício. Portanto, a divisão da Dívida Ativa se estabelece de acordo com esta regra. A curto prazo foram reconhecidos o montante de R\$ 4.743.557,52.

Conta	Descrição	Valor
1.1.2.5.1.01.00.00	Dívida Ativa Tributária dos Impostos	4.420.976,94
1.1.2.5.1.02.00.00	Dívida Ativa Tributária das Taxas	370.495,31
1.1.2.9.1.01.01.00	(-) Perdas estimadas em impostos	-47.914,73
TOTAL GERAL		4.743.557,52

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

11 of 21

NOTA EXPLICATIVA

Para o não circulante se evidenciou o valor de R\$ 9.551.692,95. Os valores inscritos e atualizados se encontram em conformidade com a informação fornecida pelo Departamento Tributário Municipal.

Com base no histórico de reconhecimento e para que o patrimônio público seja evidenciado adequadamente, é necessária a constituição de um ajuste para refletir as prováveis perdas de créditos tributários a receber, classificados no ativo circulante, decorrentes da inadimplência dos contribuintes, uma vez que tais fatos são recorrentes e interferem significativamente nos processos de tomada de decisão na gestão das entidades públicas. O método de constituição para ajustes de perdas de créditos relativos a tributos é pela média dos períodos anteriores. Foi constituído para o exercício o montante de R\$ -955.169,29.

Conta	Descrição	Valor
1.2.1.1.2.04.00.00	Dívida Ativa Tributária Longo Prazo	9.551.692,95
1.2.1.1.2.04.00.00	Dívida ativa Tributária em fase de execução judicial	0,00
1.2.1.1.2.99.00.00	(-) Ajustes de Perdas de Crédito a Longo Prazo	-955.169,29
TOTAL GERAL		8.596.523,66

O Decreto Municipal nº 067 de 30 de Dezembro de 2018, que dispõe sobre a programação financeira e o Cronograma Mensal de desembolso, que determinou os procedimentos para a cobrança da Dívida Ativa. O art. 8º prevê que não havendo pagamento ou parcelamento de débitos, após 2 (dois) meses de inscrição em dívida ativa, será ajuizada execução fiscal dos 100 maiores devedores. Desta feita, o município realizou esse procedimento o qual terá reflexos na arrecadação dos exercícios seguintes.

O Município reconheceu no patrimônio de suas entidades os créditos a curto prazo no valor de **R\$ 379.859,12** corresponde ao reconhecimento de repasses do SUAS e do SUS liberados em 2020 no valor de R\$ 265.915,96 mas com o efetivo ingresso nas contas das entidades após o final do exercício. Também foi registrado o montante de R\$ 109514,39 relativo a créditos a receber por reembolso de salário família e salário maternidade , e R\$ 4.428,77 de demais créditos de curto prazo.

Conta	Descrição	Valor
1.1.3.8.1.11.00.00	Créditos a Receber de Entidades Federais - Prefeitura	379.859,12
TOTAL GERAL		379.859,12

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

12 of 21

NOTA EXPLICATIVA

3) Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos de compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção.

Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo. A entidade possui estoques referente à Medicamentos e Materiais Hospitalares cujo valor corresponde ao estoque no final do exercício , emitido pelo órgão de controle de abastecimento farmacêutico da Secretaria de Saúde.

Conta	Descrição	Valor
1.1.5.6.1.05.00.00	Medicamentos e Materiais Hospitalares	44.339,77
TOTAL GERAL		44.339,77

4) Investimentos Permanentes

As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial. O Município não possui investimentos permanentes.

5) Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

13 of 21

NOTA EXPLICATIVA

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. O patrimônio municipal possui ativo imobilizado com vida útil econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação. O município não obteve ativos do imobilizado obtidos a título gratuito.

Ativos obtidos a títulos gratuito devem ser registrados pelo valor justo na data de sua aquisição, considerado o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

a) Formação de comissão do patrimônio

O decreto para criação da comissão permanente de servidores, responsáveis pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar os procedimentos contábeis patrimonial da Município de Cupira será formalizado no exercício de 2021. Em 2020, concluiu-se o levantamento dos bens em comparação com os registros efetuados no final do exercício anterior e registrou-se a depreciação dos mesmos no exercício.

b) Reconhecimento e mensuração de ativos

Em atendimento ao princípio da Oportunidade, as transações foram reconhecidas e registradas integralmente no momento em que ocorrerem e os registros da entidade, desde que estimáveis tecnicamente, foram efetuados, mesmo na hipótese de existir razoável certeza de sua ocorrência. Os registros contábeis das transações das entidades do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e patrimoniais, prevalecendo, nos conflitos entre elas, a essência sobre a forma. Para reconhecimento dos bens como ativos, ou baixa dos mesmos, foram consideradas necessárias às características de ser resultado de um evento passado, gerar benefício presente ou futuro, inerente a prestação de serviço público ou a exploração econômica, e, ser controlado pela Entidade.

No tocante a mensuração, consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. Normalmente, o valor contábil abaixo do valor de mercado se deve a perda do poder aquisitivo da moeda desde a data da aquisição dos bens. Por sua vez, o valor contábil acima do valor de mercado, se deve ao não cálculo da depreciação, mantendo o ativo, sempre o valor original e não seu valor histórico.

Em atendimento à orientação prevista nas normas, principalmente aos princípios do valor original e da continuidade, relativos ao assunto, O município de Cupira, adotará, para fins de ajuste inicial, o valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens que apresentavam valor contábil substancialmente superior ao seu valor justo, com base em pesquisa de mercado, considerando ainda a sua data de aquisição.

c) MCASP, p. 210 e 198 – 7ª Edição - Depreciação

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

14 of 21

NOTA EXPLICATIVA

Com relação à avaliação do Ativo, a Prefeitura Municipal vem estudando a situação dos bens sob o seu poder e guarda, traçando as diretrizes para que os mesmos possam ser reajustados a valor justo, e posteriormente, dar início ao processo de depreciação dos mesmos.

Somente após mensuração do valor dos ativos, para fins de ajuste inicial, pelo critério do valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens, a entidade, adotou o método de depreciação linear, com estabelecimento de valor residual e vida útil dos bens, de acordo com cada classe, atendendo ao disposto nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e elaborada com base em pesquisa de mercado. Neste exercício, adotou medidas de mensuração para reconhecimento das depreciações vinculadas ao Balanço Patrimonial. O valor acumulado de depreciação corresponde ao montante de **R\$ 200.146,88**, demonstrado a seguir:

Conta	Descrição	Valor
1.2.3.8.1.01.01.00	Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos	R\$ 22.903,81
1.2.3.8.1.01.02.00	Depreciação Acumulada de Bens de Informática	R\$ 71.316,03
1.2.3.8.1.01.03.00	Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios	R\$ 93.366,19
1.2.3.8.1.01.04.00	Depreciação Acumulada de Materiais Culturais, educacionais	R\$ 8.241,13
1.2.3.8.1.01.99.00	Depreciação Acumulada de Veículos	R\$ 4.319,72
TOTAL GERAL		200.146,88

- d) MCASP, 7ª Edição, p. 198 - Redução do valor recuperável (impairment)

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

15 of 21

NOTA EXPLICATIVA

A entidade adotará as tratativas das NBCASP, e manterá o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, com o objetivo de determinar e avaliar sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado.

Redução a valor recuperável é o ajuste ao valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo, quando esse for inferior ao valor líquido contábil. É o reconhecimento de uma perda dos benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço de um ativo, adicional e acima do reconhecimento sistemático das perdas de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço que se efetua normalmente.

e) Valor econômico do patrimônio

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio do Município de Cupira, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2020:

BENS MÓVEIS		
Conta	Descrição	Valor
1.2.3.1.1.01.00.00	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	717.280,88
1.2.3.1.1.02.00.00	Bens de Informática	359.289,99
1.2.3.1.1.03.00.00	Móveis e Utensílios	698.695,31
1.2.3.1.1.04.00.00	Materiais Culturais, educacionais e de comunicação	90.975,34
1.2.3.1.1.05.00.00	Veículos	1.032.065,41
1.2.3.1.1.06.00.00	Peças e Conjuntos de Reposição	1.010,00
1.2.3.1.1.99.00.00	Demais bens móveis	4.652.778,84
		TOTAL GERAL 7.552.095,77
BENS IMÓVEIS		
1.2.3.2.1.07.00.00	Instalações	919.229,94
1.2.3.2..1.06.01.00	Bens imóveis em andamento	2.130.593,83

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

16 of 21

NOTA EXPLICATIVA

1.2.3.2.1.08.00.00	Benfeitorias em imóveis de terceiros	4.539,99
1.2.3.2.1.99.00.00	Demais bens imóveis	18.369.486,34
	TOTAL DE BENS IMÓVEIS	
1.2.3.8.1.01.00.00	(-) Depreciação acumulada de bens	-200.146,88
TOTAL GERAL		28.775.798,99

f) Intangível

Os ativos intangíveis são incorpóreos representados por direitos de uso de um bem ou direitos associados a uma organização. Não Houve Bens Intangíveis registrados em balanço para o exercício de 2020.

6) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende 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. A entidade evidenciou o montante de R\$ 4.275.638,86 (quatro milhões, duzentos e setenta e cinco mil, seiscentos e trinta e oito reais e oitenta e seis centavos) referente as Obrigações com vencimento no curto prazo.

7) Obrigações com fornecedores a pagar Curto Prazo

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade cujo vencimento se efetuará no exercício seguinte com denominação de Restos a Pagar Processados. O montante apresentado em balanço é de R\$ 1.418.781,23 (um milhão, quatrocentos e dezoito mil, setecentos e oitenta e um reais e vinte e três centavos).

8) Demais obrigações de curto prazo

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

17 of 21

NOTA EXPLICATIVA

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. No exercício de 2020, o valor corresponde a consignações, ou seja, refere-se ao saldo das Contas Extraorçamentárias, isto é, valores que foram descontados/consignados em folhas, faturas de serviços e não recolhidos no exercício ou exercício anterior. Tais valores podem ser encontrados na Demonstração da Dívida Flutuante do Órgão e o montante corresponde a R\$ 4.166.796,59 (quatro milhões, cento e sessenta e seis mil, setecentos e noventa e seis reais e cinquenta e nove centavos). Também evidenciado o total de R\$ 60.414,35 de Consórcios a Pagar totalizando R\$ 4.738.740,63.

9) Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto e longo prazo. Foram reconhecidas as provisões de 13º salário apropriadas na base de 1/12 do valor bruto da folha de pagamento da unidade.

10) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à 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 longo prazo. As Obrigações foram evidenciadas da seguinte forma:

Conta	Descrição	Valor
2.2.1.4.3.01.00.00	INSS a Pagar	44.398.391,15
2.2.1.4.3.99.00.00	Outros Encargos Sociais	57.125,86
TOTAL GERAL		44.455.517,01

11) Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

18 of 21

NOTA EXPLICATIVA

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à fornecedores de materiais e mercadorias utilizados nas atividades operacionais da entidade inclusive os precatórios decorrentes destas obrigações. Compreende também as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviço O montante de R\$ 6.394.262,96 compreende os valores junto a CELPE (Companhia Energética de Pernambuco). Há parcelamentos referentes à PASEP e Multa de DCTF que somados correspondem ao total de R\$ 138.720,55 apresentados na tabela seguinte:

Conta	Descrição	Valor
2.2.8.8.1.99.00.00	Fornecedores Nacionais	6.394.262,96
2.2.4.1.1.02.00.00	Tributos federais renegociados – PASEP/DCTF	125.410,15
2.2.8.9.1.01.00.00	Outros tributos e contribuições federais a recolher - PGFN	13.310,40
TOTAL GERAL		6.532.983,51

12) Demais elementos patrimoniais

12.1 - NBC T SP 16.5 - Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. São registrados nesta conta os ajustes da administração direta, autarquias, fundações e fundos. Em 2018 houve o registro do montante de R\$ 4.343,190,11 (quatro milhões, trezentos e quarenta e três mil, cento e noventa reais e onze centavos) decorrente da anulação de saldo da dívida flutuante no tocante a dívida extra orçamentária junto ao INSS relativo ao termo de parcelamento nº 10.435.721.510/2018-14. Em 2020 não foram registrados ajustes de exercícios anteriores.

12.2 - NBC T SP 16.10 e MCASP, p. 161 – 7ª Edição - Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

12.3 - NBC T SP 16.10 - Ativos intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

19 of 21

NOTA EXPLICATIVA

12.4 - NBC T SP 16.7 - Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.

A entidade ainda não concluiu os processos de mensuração dos componentes patrimoniais, valendo-se do prazo cabível aos Municípios com até 50 mil habitantes, segundo Portaria STN 548/2015.

12.5 - MCASP, p. 222 - Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias

Para os demais itens tratados sobre o contexto, não houve reconhecimento e/ou evidenciação de Ativos Contingentes e Passivos Contingentes.

12.6 - Análise de quocientes

Liquidez imediata	Disponibilidades	0,52
	Passivo circulante	
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	1,02
	Passivo circulante	
Liquidez Seca	Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo	0,52
	Passivo Circulante	
Liquidez Geral	Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	0,78
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
Índice de Solvência	Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante	0,78
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	1,28
	Ativo Total	

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

20 of 21

NOTA EXPLICATIVA

Composição do Endividamento	Passivo Circulante	0,17
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	

A Liquidez Imediata indica a capacidade financeira da entidade em honrar imediatamente seus compromissos de curto prazo contando apenas com suas disponibilidades, ou seja, os recursos disponíveis em caixa ou bancos, no caso do município, a é 0,52, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,52 de disponibilidade.

A Liquidez Corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.), no caso da Entidade é de 1,02.

A Liquidez Seca demonstra quanto a entidade poderá dispor de recursos circulantes, sem levar em consideração seus itens não monetários como os estoques, almoxarifados e as despesas antecipadas, para fazer face às suas obrigações de curto prazo, no caso da entidade é de 0,52.

A Liquidez Geral, ou índice de solvência geral, é uma medida de capacidade da entidade em honrar todas as suas exigibilidades, contando, para isso, com os seus recursos realizáveis a curto e longo prazos, o qual corresponde a 0,78, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,78 de recursos do ativo.

O Índice de Solvência. Uma entidade é solvente quando está em condições de fazer frente a suas obrigações e ainda apresenta uma situação patrimonial que garanta sua sobrevivência no futuro. No caso da entidade é de 0,78.

O Endividamento Geral demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso da entidade é de 1,28.

A Composição do Endividamento representa a parcela de curto prazo sobre a composição do endividamento total. Geralmente é melhor para a entidade que suas dívidas sejam de longo prazo. No caso da entidade é de 0,17.

13) 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:

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

21 of 21

NOTA EXPLICATIVA

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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

1 of 1

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.557.908,57	5.178.327,11	PASSIVO CIRCULANTE		10.441.765,28	10.323.184,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.443.965,41	5.137.100,09	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		4.275.638,86	3.887.553,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.443.965,41	5.137.100,09	PESSOAL A PAGAR		255.691,66	358.600,07
CAIXA		28,73	34,40	PESSOAL A PAGAR		144.560,49	316.760,44
CONTA ÚNICA		5.443.936,68	5.137.065,69	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		111.131,17	41.839,63
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		113.943,16	41.227,02	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.019.947,20	3.528.953,75
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		113.943,16	41.227,02	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		4.019.947,20	1.089.538,59
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		4.428,77	2.063,83	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	2.439.415,16
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		55.852,36	27.955,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.418.781,23	2.195.838,65
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		53.662,03	11.207,40	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.418.781,23	2.195.838,65
TOTAL		5.557.908,57	5.178.327,11	FORNECEDORES NACIONAIS		1.374.144,20	2.164.465,85
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		44.637,03	31.372,80
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		8.604,56	7.457,27
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		8.604,56	7.457,27
				PIS/PASEP A RECOLHER		8.604,56	7.457,27
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.738.740,63	4.232.335,14
				VALORES RESTITUÍVEIS		4.166.796,59	4.174.133,09
				CONSIGNAÇÕES		4.166.718,16	4.173.054,66
				DEPÓSITOS JUDICIAIS		78,43	1.078,43
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		571.944,04	58.202,05
				CONSÓRCIOS A PAGAR		60.414,35	58.202,05
				TERMOS DE PARCERIA A PAGAR		511.529,69	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	16.221,25
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	16.221,25
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	16.221,25
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	16.221,25
				TOTAL		10.441.765,28	10.339.406,13

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

1 of 2

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.053.813,25	5.104.147,93	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		50.988.500,52	50.587.945,39
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		4.743.557,52	4.447.487,53	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		44.455.517,01	44.013.628,66
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		4.791.472,25	4.492.411,65	PESSOAL A PAGAR		0,00	70.789,68
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		4.420.976,94	4.118.569,42	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		0,00	70.789,68
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		370.495,31	373.842,23	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		44.455.517,01	43.942.838,98
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-47.914,73	-44.924,12	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		44.398.391,15	43.862.702,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-47.914,73	-44.924,12	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		57.125,86	80.136,98
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		265.915,96	519.461,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		6.394.262,96	6.428.685,70
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		265.915,96	519.461,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		6.394.262,96	6.428.685,70
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS		265.915,96	519.461,56	FORNECEDORES NACIONAIS		6.394.262,96	6.428.685,70
ESTOQUES		44.339,77	137.198,84	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		138.720,55	120.667,55
ALMOXARIFADO		44.339,77	137.198,84	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		138.720,55	120.667,55
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		0,00	965,54	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS		125.410,15	55.104,11
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		44.339,77	57.183,30	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		13.310,40	65.563,44
MATERIAIS A CLASSIFICAR		0,00	79.050,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	24.963,48
ATIVO NÃO CIRCULANTE		37.372.322,65	30.410.213,79	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	24.963,48
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		8.596.523,66	5.894.157,91	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	24.963,48
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		8.596.523,66	5.894.157,91	TOTAL		50.988.500,52	50.587.945,39
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		9.551.692,95	6.549.064,35				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-955.169,29	-654.906,44				
IMOBILIZADO		28.775.798,99	24.516.055,88				
BENS MÓVEIS		7.552.095,77	6.215.430,95				
BENS DE INFORMÁTICA		359.289,99	305.236,49				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		698.695,31	553.664,40				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		90.975,34	83.074,44				
VEÍCULOS		1.032.065,41	787.065,41				
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		1.010,00	1.010,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		717.280,88	466.524,98				
DEMAIS BENS MÓVEIS		4.652.778,84	4.018.855,23				
BENS IMÓVEIS		21.423.850,10	18.378.415,07				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.130.593,83	1.032.248,89				
INSTALAÇÕES		919.229,94	919.229,94				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		4.539,99	4.539,99				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		18.369.486,34	16.422.396,25				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-200.146,88	-77.790,14				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-200.146,88	-77.790,14				

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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

2 of 2

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota
TOTAL		42.426.135,90	35.514.361,72		

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

1 of 2

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

	DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Administração Recursos Próprios		380.822,58	393.929,02
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		380.822,58	393.929,02
000	Recursos Ordinários		-7.913.930,92	-5.849.651,38
001	Administração Recursos Próprios		172.984,79	624.494,97
100	GERAL TOTAL		-7.690.834,21	-7.190.529,17
112	CESSÃO ONEROSA		760,39	27.744,25
200	EDUCAÇÃO		-2.238,23	0,00
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB		88.132,62	33.198,08
300	SAÚDE		2.406,18	830.255,04
310	SAÚDE-GERAL		0,00	-115.000,00
312	Cobate ao Coronavírus COVID- 19		-455.000,00	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-3.000,00	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-27.142,54	-60.621,07
700	CONVÊNIOS		0,08	601,38
04	COMBATE à PADEMIA COVID -19 (VINCULADO)		0,00	205,14
001	Administração Recursos Próprios		-15.334,70	0,00
312	Cobate ao Coronavírus COVID- 19		50.306,62	0,00
512	Combate ao Corona Virus (COVID-19)		-65.704,09	0,00
05	AUXILIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)		62,77	0,00
001	Administração Recursos Próprios		82.968,57	0,00
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB		66.234,14	0,00
12	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (VINCULADO)		16.734,43	0,00
000	Recursos Ordinários		-200.368,60	-175.845,40
001	Administração Recursos Próprios		62.452,01	68.345,51
200	EDUCAÇÃO		-178.344,38	-168.516,08
80	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS (ORDINÁRIO)		-84.476,23	-75.674,83
001	Administração Recursos Próprios		7.916,72	7.878,74
81	RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)		7.916,72	7.878,74
001	Administração Recursos Próprios		3.728.548,37	1.455.257,63
100	GERAL TOTAL		101.535,01	95.962,52
300	SAÚDE		94.203,38	40.807,25
			1.265.975,20	-234.396,72

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

2 of 2

CONSOLIDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
310 SAÚDE-GERAL		1.354.035,44	935.636,03
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL		559.245,11	454.131,04
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL		353.554,23	163.117,51
86 OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS (ORDINÁRIO)		-22.921,99	-2.469,87
001 Administração Recursos Próprios		-22.921,99	0,00
100 GERAL TOTAL		0,00	-2.469,87
99 FUNDEB (VINCULADO)		-931.556,74	-990.177,76
001 Administração Recursos Próprios		0,00	3.218,49
250 EDUCAÇÃO-FUNDEB		-931.556,74	-993.396,25
TOTAL		-4.883.856,71	-5.161.079,02