

# PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO



1 de 4

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesso em: https://epec.pe.gov.br/ep/validaDocumento.shtm Código do documento: b5bd46e-2853-410e-929e-5f403016a130

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.032.106,94</b>	<b>1.405.664,01</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>5.406.875,66</b>	<b>5.264.903,31</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	741.539,42	1.115.096,49	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>2.471.452,82</b>	<b>1.881.860,42</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	741.539,42	1.115.096,49	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>284.260,19</b>	<b>25.208,43</b>
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F 741.539,42	1.115.096,49	PESSOAL A PAGAR	F 268.309,41	25.208,43
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>290.567,52</b>	<b>290.567,52</b>	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F 15.950,78	0,00
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>290.567,52</b>	<b>290.567,52</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>2.187.192,63</b>	<b>1.856.651,99</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 290.567,52	290.567,52	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 2.039.732,53	1.707.584,81
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>23.698.254,46</b>	<b>20.380.136,56</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 147.460,10	149.067,18
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>4.472.769,19</b>	<b>2.975.575,95</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>1.991.867,73</b>	<b>2.311.119,29</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	<b>4.472.769,19</b>	<b>2.975.575,95</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>1.991.867,73</b>	<b>2.311.119,29</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 4.472.769,19	2.975.575,95	FORNECEDORES NACIONAIS	F 1.970.277,73	2.301.119,29
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>19.225.485,27</b>	<b>17.404.560,61</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 90,00	0,00
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>7.307.948,48</b>	<b>6.901.171,63</b>	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F 21.500,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P 91.973,56	77.288,56	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REG	F 0,00	10.000,00
VEÍCULOS	P 1.091.663,86	849.563,86	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>943.555,11</b>	<b>1.071.923,60</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 327.271,66	297.078,95	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>943.555,11</b>	<b>1.071.923,60</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 29.337,44	24.517,44	CONSIGNAÇÕES	F 943.555,11	1.071.923,60
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 349.085,07	308.869,38	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>20.144.455,95</b>	<b>21.246.483,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 5.418.616,89	5.343.853,44	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>20.065.156,25</b>	<b>21.161.871,96</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>11.917.536,79</b>	<b>10.503.388,98</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>20.065.156,25</b>	<b>21.161.871,96</b>
BENS DE USO ESPECIAL	P 815.000,00	815.000,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 3.925.420,52	4.504.133,29
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 11.102.536,79	9.688.388,98	INSS A PAGAR	P 16.139.735,73	16.657.738,67
<b>TOTAL</b>	<b>24.730.361,40</b>	<b>21.785.800,57</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>79.299,70</b>	<b>84.611,10</b>
			<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>79.299,70</b>	<b>84.611,10</b>
			DÉBITOS PARCELADOS – DEMAIS ENTIDADES	P 79.299,70	84.611,10
			<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>25.551.331,61</b>	<b>26.511.386,37</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-820.970,21</b>	<b>-4.725.585,80</b>
			<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-820.970,21</b>	<b>-4.725.585,80</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>-820.970,21</b>	<b>-4.725.585,80</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 3.904.615,59	2.123.982,24
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -4.725.585,80	-6.849.568,04
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-820.970,21</b>	<b>-4.725.585,80</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>24.730.361,40</b>	<b>21.785.800,57</b>

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**

**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO



2 de 4

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b5bd46ec-2853-410e-9a9e-5f403c16a130

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**



3 de 4

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

ATIVO FINANCEIRO	1.032.106,94	1.405.664,01	PASSIVO FINANCEIRO (5.406.875,66)+ Restos não Processado(6.906,00)	5.413.781,66	5.355.368,02
ATIVO PERMANENTE	23.698.254,46	20.380.136,56	PASSIVO PERMANENTE	20.144.455,95	21.246.483,06
			SALDO PATRIMONIAL	-827.876,21	-4.816.050,51

\_\_\_\_\_  
MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO  
PREFEITA  
188.023.204-97

\_\_\_\_\_  
KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b5bd46ec-2853-410e-9a9e-5f403c16a130

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2017)



**QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>20.144.455,95</b>	<b>21.246.483,06</b>
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENT	0,00	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	20.144.455,95	21.246.483,06
			<b>TOTAL</b>	<b>20.144.455,95</b>	<b>21.246.483,06</b>

\_\_\_\_\_  
 MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO  
 PREFEITA  
 188.023.204-97

\_\_\_\_\_  
 KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 CONTADORA  
 CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b5bd46ec-2853-410e-9a9e-5f403c16a130

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**



Dezembro(31/12/2017)

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 1 de 1  
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/epj/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=b5bd46cc-2853-410e-9a9e-5f403c16a130>

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.032.106,94</b>	<b>1.405.664,01</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>5.406.875,66</b>	<b>5.264.903,31</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	741.539,42	1.115.096,49	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>2.471.452,82</b>	<b>1.881.860,42</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	741.539,42	1.115.096,49	PESSOAL A PAGAR	284.260,19	25.208,43
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	741.539,42	1.115.096,49	PESSOAL A PAGAR	268.309,41	25.208,43
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>290.567,52</b>	<b>290.567,52</b>	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	15.950,78	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	290.567,52	290.567,52	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>2.187.192,63</b>	<b>1.856.651,99</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	290.567,52	290.567,52	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	2.039.732,53	1.707.584,81
<b>TOTAL</b>	<b>1.032.106,94</b>	<b>1.405.664,01</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	147.460,10	149.067,18
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>1.991.867,73</b>	<b>2.311.119,29</b>
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>1.991.867,73</b>	<b>2.311.119,29</b>
			PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	21.500,00	0,00
			PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	0,00	10.000,00
			FORNECEDORES NACIONAIS	1.970.277,73	2.301.119,29
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	90,00	0,00
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>943.555,11</b>	<b>1.071.923,60</b>
			VALORES RESTITUÍVEIS	943.555,11	1.071.923,60
			CONSIGNAÇÕES	943.555,11	1.071.923,60
			<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>6.906,00</b>	<b>90.464,71</b>
			<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>	<b>6.906,00</b>	<b>90.464,71</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	6.906,00	90.464,71
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	6.906,00	90.464,71
			<b>TOTAL</b>	<b>5.413.781,66</b>	<b>5.355.368,02</b>

\_\_\_\_\_  
 MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO  
 PREFEITA  
 188.023.204-97

\_\_\_\_\_  
 KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 CONTADORA  
 CRC-PE N° 029272/O-9

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**



Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>23.698.254,46</b>	<b>20.380.136,56</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>20.144.455,95</b>	<b>21.246.483,06</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>4.472.769,19</b>	<b>2.975.575,95</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>20.065.156,25</b>	<b>21.161.871,96</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	<b>4.472.769,19</b>	<b>2.975.575,95</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>20.065.156,25</b>	<b>21.161.871,96</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	4.472.769,19	2.975.575,95	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	3.925.420,52	4.504.133,29
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>19.225.485,27</b>	<b>17.404.560,61</b>	INSS A PAGAR	16.139.735,73	16.657.738,67
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>7.307.948,48</b>	<b>6.901.171,63</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>79.299,70</b>	<b>84.611,10</b>
BENS DE INFORMÁTICA	91.973,56	77.288,56	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>79.299,70</b>	<b>84.611,10</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	327.271,66	297.078,95	DÉBITOS PARCELADOS – DEMAIS ENTIDADES	79.299,70	84.611,10
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	29.337,44	24.517,44			
VEÍCULOS	1.091.663,86	849.563,86	<b>TOTAL</b>	<b>20.144.455,95</b>	<b>21.246.483,06</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	349.085,07	308.869,38			
DEMAIS BENS MÓVEIS	5.418.616,89	5.343.853,44			
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>11.917.536,79</b>	<b>10.503.388,98</b>			
BENS DE USO ESPECIAL	815.000,00	815.000,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	11.102.536,79	9.688.388,98			
<b>TOTAL</b>	<b>23.698.254,46</b>	<b>20.380.136,56</b>			

\_\_\_\_\_  
 MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO  
 PREFEITA  
 188.023.204-97

\_\_\_\_\_  
 KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 CONTADORA  
 CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 Acesse em: <https://portal.epp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento: b5bd46cc-2853-410e-9a9e-5f403c16a130>



**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2017)  
**ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**

1 de 2

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	0,00	-3.949.704,01
002	Diversos Recursos	0,00	12.832.555,22
100	GERAL TOTAL	0,00	-43.499.615,57
110	GERAL	0,00	1.788.170,26
200	EDUCAÇÃO	0,00	40.673.366,79
210	EDUCAÇÃO GERAL	0,00	-2.693.511,28
220	ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	-8.241.491,32
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	0,00	557.869,77
261	EDUCAÇÃO - FUNDEB	0,00	-3.432.431,13
00	<b>RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
100	GERAL TOTAL	-2.998.974,80	0,00
110	GERAL	-33.367,52	0,00
200	EDUCAÇÃO	-1.676.513,36	0,00
210	EDUCAÇÃO GERAL	-51.223,00	0,00
01	<b>OUTROS CONVÊNIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>407.033,25</b>	<b>0,00</b>
100	GERAL TOTAL	-1.237.870,92	0,00
02	<b>SALÁRIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)</b>	<b>407.033,25</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	1.435,53	0,00
03	<b>P.N.A.E. (ORDINÁRIO)</b>	<b>1.435,53</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	40.909,09	0,00
04	<b>P.N.A.T.E. (ORDINÁRIO)</b>	<b>40.909,09</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	116,69	0,00
06	<b>CAMINHO DA ESCOLA (ORDINÁRIO)</b>	<b>116,69</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	62,10	0,00
07	<b>OUTRAS TRANSF. FNDE (ORDINÁRIO)</b>	<b>62,10</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	14.589,97	0,00
08	<b>CONVÊNIOS EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)</b>	<b>14.589,97</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	127.280,12	0,00
09	<b>FUNDEB (ORDINÁRIO)</b>	<b>127.280,12</b>	<b>0,00</b>
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	-1.974.126,67	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>-4.381.674,72</b>	<b>-3.949.704,01</b>

MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO  
PREFEITA  
188.023.204-97

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b5bd46ec-2853-410e-9a9e-5f403c16a130

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2017)  
ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

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

---

MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO  
PREFEITA  
188.023.204-97

---

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL  
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017  
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b5bd4dec-2853-410e-9d9c-5f403c16a130

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Prefeitura Municipal de João Alfredo

**CNPJ:**

11.097.359/0001-45

**Endereço da entidade:**

Rua 13 de Maio, S/N, bairro Boa Vista, CEP 55.720-000

**Natureza jurídica da entidade:**

A Prefeitura Municipal de João Alfredo-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

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

A Prefeitura de João Alfredo-PE possui como atividade principal a "administração pública em geral". A população estimada pelo IBGE é de 33.485 habitantes. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1020, de 16 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira originou-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

**Nome do Gestor:**

Maria Sebastiana da Conceição. Cargo: Prefeita. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

**Nome e CRC do contador responsável:**

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC-PE nº 029272/O-9

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

**Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: b5bd46ec-2853-410e-9d9c-5f403c16a130

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

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

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

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

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

**Quadro Principal**

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

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

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

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

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

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL  
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017  
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://cete.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b5bd46ec-2853-410e-9d9c-5f403c16a130

**Quadro das Contas de Compensação:**

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

**Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

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

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

**1. Detalhamento do Quadro Principal:**

**1.1 Ativo Circulante:**

- As disponibilidades financeiras da Prefeitura totalizaram R\$741.539,42, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas disponibilidades de R\$373.557,07 se comparado com o exercício de 2016.
- Ficaram registrados em “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” R\$290.567,52 provenientes de valores a receber.

**1.2 Ativo Não Circulante:**

- Em 2017 na Prefeitura, ficaram registrados em “Créditos a Longo Prazo” R\$4.472.769,19, provenientes de Dívida Ativa Tributária.
- O Ativo Imobilizado da Prefeitura totalizou R\$19.225.485,27, sendo R\$7.307.948,48 oriundos de bens móveis e R\$11.917.536,79 provenientes de bens imóveis.

**1.3 Passivo Circulante:**

- As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistencialistas totalizaram R\$2.471.452,82, sendo R\$284.260,19 oriundos de despesa com pessoal e R\$2.187.192,63 de encargos sociais ao RGPS e RPPS.
- As obrigações com Fornecedores totalizaram R\$1.991.867,73
- Outras despesas a curto prazo totalizaram R\$943.555,11, referente a Consignações a pagar.

**1.4 Passivo Não Circulante:**

- Em 2017 na Prefeitura de João Alfredo-PE, predominou a despesa com encargos sociais. As obrigações com INSS totalizaram R\$16.139.735,73 e com o RPPS R\$3.925.420,52, ambos provenientes de parcelamentos.
- Parcelamento referente a CONIAPE e PASEP R\$79.299,70.

**1.5 Patrimônio Líquido:**

- O saldo patrimonial da Prefeitura aumentou consideravelmente em 2017, passando de -R\$4.725.585,80 em 2016 para -R\$820.970,21. Isso se deu, principalmente, pelo aumento de R\$1.497.193,24 na expectativa de recebimento de Créditos a longo prazo oriundos de Dívida Ativa Tributária. Entretanto.
- Também contribuiu para o aumento do saldo patrimonial a diminuição das obrigações a pagar do Passivo Não Circulante; de R\$21.246.483,06 em 2016 para R\$20.144.455,95 em 2017.

**2. Comportamento do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:**

O Ativo Financeiro da Prefeitura totalizou R\$1.032.106,94, enquanto o Ativo Permanente teve um total de R\$23.698.254,46. Já o Passivo Financeiro (R\$5.406.875,66), somado aos Restos a Pagar Não Processados (R\$6.906,00) totalizaram R\$5.413.781,66. O Passivo Permanente desta entidade foi de R\$20.144.455,95. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de -R\$827.876,21. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$24.730.361,40) e o Passivo (R\$25.558.237,61).

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017**  
**Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b5bd4dec-2853-410e-9d9c-5f403c16a130

**3. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Na Prefeitura de João Alfredo, houve um déficit de R\$4.381.674,72, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

**4. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:**

Dos contratos vigentes na Prefeitura do município, falta ser executado R\$20.144.455,95, proveniente de parcelamentos a regularizar junto ao INSS, RPPS, CONIAPE e PASEP.

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

Nada consta para este município.

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

Nada consta para a prefeitura deste município.

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

Não houve transferência de ativos na Prefeitura deste município.

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

Nada consta para a prefeitura deste município.

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

Nada consta para a prefeitura deste município.

**10. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:**

Na Prefeitura de João Alfredo sobrou como disponibilidades de Caixa R\$741.539,42, separado da seguinte maneira:

- R\$552.486,43 provenientes de Convênios diversos.
- R\$118.246,23 oriundos de Recursos Próprios.
- R\$70.806,76 de recursos Vinculados.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Nada se aplica à Prefeitura deste município.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não se aplica à Prefeitura desde município.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

**4. Adequação ao PIPCP:**

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