

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO



1 of 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: 878a985-d535-4c46-9d5-9e9366f1a617

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.870.748,40	1.032.106,94	PASSIVO CIRCULANTE	6.862.995,84	5.406.875,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.580.180,88	741.539,42	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	3.519.529,07	2.471.452,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.580.180,88	741.539,42	PESSOAL A PAGAR	616.394,43	284.260,19
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F 1.580.180,88	741.539,42	PESSOAL A PAGAR	F 616.394,43	268.309,41
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	290.567,52	290.567,52	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F 0,00	15.950,78
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	290.567,52	290.567,52	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.903.134,64	2.187.192,63
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 290.567,52	290.567,52	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 2.770.099,87	2.039.732,53
ATIVO NÃO CIRCULANTE	21.397.590,40	23.698.254,46	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 133.034,77	147.460,10
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	673.023,79	4.472.769,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.566.930,19	1.991.867,73
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	673.023,79	4.472.769,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	2.566.930,19	1.991.867,73
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 1.779.804,20	4.472.769,19	FORNECEDORES NACIONAIS	F 2.565.930,19	1.970.277,73
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P -1.106.780,41	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 1.000,00	90,00
IMOBILIZADO	20.724.566,61	19.225.485,27	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F 0,00	21.500,00
BENS MÓVEIS	8.085.887,65	7.307.948,48	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	776.536,58	943.555,11
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 326.479,94	349.085,07	VALORES RESTITUÍVEIS	776.536,58	943.555,11
BENS DE INFORMÁTICA	P 125.000,33	91.973,56	CONSIGNAÇÕES	F 776.536,58	943.555,11
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 508.034,48	327.271,66	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	25.679.952,13	20.144.455,95
VEÍCULOS	P 1.439.213,86	1.091.663,86	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	25.530.922,53	20.065.156,25
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 31.512,44	29.337,44	PESSOAL A PAGAR	171.198,59	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 5.655.646,60	5.418.616,89	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P 171.198,59	0,00
BENS IMÓVEIS	12.638.678,96	11.917.536,79	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	25.359.723,94	20.065.156,25
BENS DE USO ESPECIAL	P 815.000,00	815.000,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 5.808.525,02	3.925.420,52
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 11.823.678,96	11.102.536,79	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P 19.551.198,92	16.139.735,73
TOTAL	23.268.338,80	24.730.361,40	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	149.029,60	79.299,70
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	149.029,60	79.299,70
			DÉBITOS PARCELADOS - DEMAIS ENTIDADES	P 149.029,60	79.299,70
			TOTAL PASSIVO	32.542.947,97	25.551.331,61
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-9.274.609,17	-820.970,21
			RESULTADOS ACUMULADOS	-9.274.609,17	-820.970,21
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-9.274.609,17	-820.970,21
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -8.453.638,96	3.904.615,59
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -820.970,21	-4.725.585,80
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-9.274.609,17	-820.970,21
			TOTAL	23.268.338,80	24.730.361,40

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO



2 of 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: c878a985-d535-4c46-9ef5-ac93c6ffa6f7

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

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO



3 of 4

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1.870.748,40	1.032.106,94	PASSIVO FINANCEIRO (6.862.995,84)+ Restos não Processado(5.700,00)	6.868.695,84	5.413.781,66
ATIVO PERMANENTE	21.397.590,40	23.698.254,46	PASSIVO PERMANENTE	25.679.952,13	20.144.455,95
			SALDO PATRIMONIAL	-9.280.309,17	-827.876,21

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: c878a985-d535-4c46-9ef5-ac93c6ffa6f7

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2018)



4 of 4

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
COMPENSAÇÕES	0,00	0,00	COMPENSAÇÕES	25.679.952,13	20.144.455,95
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS COI	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENT	0,00	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	25.679.952,13	20.144.455,95
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	25.679.952,13	20.144.455,95

 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/ppl/validaDoc.seam> Código do documento: c878a985-d535-4c46-9ef5-ac93c6ffa6f7

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



Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.870.748,40	1.032.106,94	PASSIVO CIRCULANTE	6.862.995,84	5.406.875,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.580.180,88	741.539,42	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	3.519.529,07	2.471.452,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.580.180,88	741.539,42	PESSOAL A PAGAR	616.394,43	284.260,19
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1.580.180,88	741.539,42	PESSOAL A PAGAR	616.394,43	268.309,41
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	290.567,52	290.567,52	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	0,00	15.950,78
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	290.567,52	290.567,52	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.903.134,64	2.187.192,63
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	290.567,52	290.567,52	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	2.770.099,87	2.039.732,53
TOTAL	1.870.748,40	1.032.106,94	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	133.034,77	147.460,10
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.566.930,19	1.991.867,73
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	2.566.930,19	1.991.867,73
			PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	0,00	21.500,00
			FORNECEDORES NACIONAIS	2.565.930,19	1.970.277,73
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	1.000,00	90,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	776.536,58	943.555,11
			VALORES RESTITUÍVEIS	776.536,58	943.555,11
			CONSIGNAÇÕES	776.536,58	943.555,11
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	5.700,00	6.906,00
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	5.700,00	6.906,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	5.700,00	6.906,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	5.700,00	6.906,00
			TOTAL	6.868.695,84	5.413.781,66

 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://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=878a985-d535-4c46-9e15-ac93c6ffa677>

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



Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	21.397.590,40	23.698.254,46	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	25.679.952,13	20.144.455,95
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	673.023,79	4.472.769,19	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	25.530.922,53	20.065.156,25
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	673.023,79	4.472.769,19	PESSOAL A PAGAR	171.198,59	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.779.804,20	4.472.769,19	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	171.198,59	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-1.106.780,41	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	25.359.723,94	20.065.156,25
IMOBILIZADO	20.724.566,61	19.225.485,27	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	5.808.525,02	3.925.420,52
BENS MÓVEIS	8.085.887,65	7.307.948,48	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	19.551.198,92	16.139.735,73
BENS DE INFORMÁTICA	125.000,33	91.973,56	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	149.029,60	79.299,70
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	508.034,48	327.271,66	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	149.029,60	79.299,70
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	31.512,44	29.337,44	DÉBITOS PARCELADOS – DEMAIS ENTIDADES	149.029,60	79.299,70
VEÍCULOS	1.439.213,86	1.091.663,86			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	326.479,94	349.085,07	TOTAL	25.679.952,13	20.144.455,95
DEMAIS BENS MÓVEIS	5.655.646,60	5.418.616,89			
BENS IMÓVEIS	12.638.678,96	11.917.536,79			
BENS DE USO ESPECIAL	815.000,00	815.000,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	11.823.678,96	11.102.536,79			
TOTAL	21.397.590,40	23.698.254,46			

 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://portaltransparencia.gov.br/ppp/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:0878a985-d535-4c4d-9e15-ac93c6ffa6f7>



PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2018)
ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
100	GERAL TOTAL	0,00	-4.381.674,72
110	GERAL	0,00	373.665,73
200	EDUCAÇÃO	0,00	-1.676.513,36
210	EDUCAÇÃO GERAL	0,00	133.170,50
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	0,00	-1.237.870,92
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-2.777.565,39	0,00
110	GERAL	-1.737.770,49	0,00
200	EDUCAÇÃO	-51.223,00	0,00
210	EDUCAÇÃO GERAL	-988.571,90	0,00
01	OUTROS CONVÊNIOS (ORDINÁRIO)	654.853,11	0,00
100	GERAL TOTAL	654.853,11	0,00
02	SALÁRIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)	-2.100,00	0,00
200	EDUCAÇÃO	-2.100,00	0,00
03	P.N.A.E. (VINCULADO)	8.113,11	0,00
200	EDUCAÇÃO	8.113,11	0,00
04	P.N.A.T.E. (VINCULADO)	10,46	0,00
200	EDUCAÇÃO	10,46	0,00
05	P.D.D.E. (VINCULADO)	3.148,94	0,00
200	EDUCAÇÃO	3.148,94	0,00
07	OUTRAS TRANSF. FNDE (VINCULADO)	714.947,43	0,00
200	EDUCAÇÃO	714.947,43	0,00
08	CONVÊNIOS EDUCAÇÃO (VINCULADO)	0,01	0,00
200	EDUCAÇÃO	0,01	0,00
09	FUNDEB (VINCULADO)	-3.599.355,11	0,00
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	-3.599.355,11	0,00
TOTAL		-4.997.947,44	-4.381.674,72

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: 2018
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c8784985-4535-4e46-9e45-ac93c6ffa67

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 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1045, de 17 de novembro de 2017 (LOA 2018). 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 02 de 22 de dezembro de 2016 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(a) Gestor(a):

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

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC-PE nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

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: 2018
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c8784985-4535-4c46-9e55-ac93c6ff6f7

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: 2018
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c8784985-4535-4e46-9e55-ae93c6ffaf67

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\$ 1.580.180,88, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas disponibilidades de R\$ 838.641,46 se comparado com o exercício de 2017;
- 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 2018 na Prefeitura, ficaram registrados em “Créditos a Longo Prazo” R\$ 673.023,79, provenientes de Dívida Ativa Tributária de Impostos;
- O Ativo Imobilizado da Prefeitura totalizou R\$ 20.724.566,61, sendo R\$ 8.085.887,65 oriundos de bens móveis e R\$ 12.638.678,96 de bens imóveis.

1.3 Passivo Circulante:

- As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistencialistas totalizaram R\$ 3.519.529,07, sendo R\$ 616.394,43 oriundos de despesa com pessoal e R\$ 2.903.134,64 de encargos sociais ao RGPS e RPPS;
- As obrigações com Fornecedores totalizaram R\$ 2.566.930,19;
- Outras despesas a curto prazo totalizaram R\$ 776.536,58, com valores restituíveis com Consignações.

1.4 Passivo Não Circulante:

- O valor do P.N.C. da Prefeitura é composto de despesas com:
 - R\$ 171.198,59 provenientes de Precatórios de Pessoal – Regime Ordinário;
 - R\$ 25.359.723,94 provenientes de Encargos Sociais a Pagar (RPPS e RGPS);
 - R\$ 149.029,60 provenientes de Demais Obrigações a Longo Prazo (Parcelamentos Demais Entidades).

1.5 Patrimônio Líquido:

- O saldo patrimonial da Prefeitura diminuiu consideravelmente em 2018, passando de R\$ -820.970,21 em 2017 para R\$ -9.274.609,17. Isso se deu, principalmente, por conta da aquisição de artigos para o Ativo Imobilizado, já que houve um crescimento de R\$ 1.499.081,34 nesse elemento contábil. Houve também uma diminuição de R\$ 3.799.745,40 na expectativa de recebimento de Créditos a longo prazo oriundos de Dívida Ativa Tributária. Entretanto, as disponibilidades e valores realizáveis a curto prazo aumentaram R\$ 838.641,46 em 2018.
- Também contribuiu para o aumento do saldo patrimonial a diminuição das obrigações a pagar do Passivo Circulante e Não Circulante; de R\$ 25.551.331,61 em 2017 para R\$ 32.542.947,97 em 2018.

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

O Ativo Financeiro desta Prefeitura totalizou R\$ 1.870.748,40, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 21.397.590,40. Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 6.868.695,84 e os Permanentes R\$ 25.679.952,13. Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ -9.280.309,17. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$ 23.268.338,80) e o Passivo (R\$ 32.548.647,97).

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL**
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c878d985-4d35-4c46-9e45-ac93c6ffa6f7

3 Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Na Prefeitura de João Alfredo, houve um déficit de R\$ -616.272,72, 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\$ 25.679.952,13, proveniente de parcelamentos a regularizar junto ao INSS, RPPS, CONIAPE, PASEP e PRECATÓRIOS.

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

Não há registros para esta entidade.

6 Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há registros para esta entidade.

7 Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

8 Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há registros para esta entidade

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

Houveram perdas de crédito a longo prazo num montante de R\$ 1.106.780,41.

10 Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

A Prefeitura Municipal dispôs com R\$ 1.580.180,88 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$ 138.615,54 de Recursos Próprios;
- R\$ 730.794,41 de Recursos Vinculados;
- R\$ 710.770,93 de Recursos de Convênios Diversos.

11 Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há registros para esta entidade.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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 o que registrar quanto a este demonstrativo.

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.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c8784985-4535-4c46-9e45-ae93c6ffa6f7

João Alfredo, 24 / 03 / 2019