

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesso em: https://epec.ice.pe.gov.br/pepp/validaDocumento.ssam Código do documento: 79155232-6a7d-4ca0-b8d2-74cf630d243

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	17.098.550,86	9.616.083,88	PASSIVO CIRCULANTE	9.501.245,89	7.664.771,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	9.298.341,71	8.631.963,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	4.605.281,36	3.272.582,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	9.298.341,71	8.631.963,39	PESSOAL A PAGAR	616.394,43	284.260,19
CONTA ÚNICA RPPS	F 4.195.752,58	5.724.183,89	PESSOAL A PAGAR	F 616.394,43	268.309,41
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F 5.102.589,13	2.907.779,50	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F 0,00	15.950,78
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	5.808.525,02	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.988.886,93	2.988.322,58
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	5.808.525,02	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 0,00	2.611,77
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P 5.808.525,02	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 247,37	247,37
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.991.684,13	984.120,49	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 3.797.129,56	2.792.954,53
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.991.684,13	984.120,49	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 191.510,00	192.508,91
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 290.567,52	290.567,52	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.722.983,56	3.272.709,56
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS	P 1.701.116,61	693.552,97	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	3.722.983,56	3.272.709,56
ATIVO NÃO CIRCULANTE	27.716.625,70	29.034.902,11	FORNECEDORES NACIONAIS	F 3.721.652,38	3.239.857,38
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	673.023,79	4.472.769,19	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 1.331,18	11.352,18
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	673.023,79	4.472.769,19	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F 0,00	21.500,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 1.779.804,20	4.472.769,19	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.172.980,97	1.119.479,41
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P -1.106.780,41	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	944.698,97	1.119.479,41
IMOBILIZADO	27.043.601,91	24.562.132,92	CONSIGNAÇÕES	F 944.433,91	1.119.479,41
BENS MÓVEIS	11.886.913,88	10.226.034,07	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F 265,06	0,00
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P 747,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	228.282,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P 319.946,49	235.736,43	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	F 228.282,00	0,00
VEÍCULOS	P 2.819.885,16	1.777.755,16	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	144.276.889,89	11.322.325,21
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 571.013,56	593.358,69	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	25.530.922,53	20.065.156,25
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 72.329,79	58.693,79	PESSOAL A PAGAR	171.198,59	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 1.016.619,75	830.233,93	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P 171.198,59	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 7.086.372,13	6.730.256,07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	25.359.723,94	20.065.156,25
BENS IMÓVEIS	15.156.688,03	14.336.098,85	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 5.808.525,02	3.925.420,52
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 82.447,01	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P 19.551.198,92	16.139.735,73
BENS DE USO ESPECIAL	P 977.000,00	960.000,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	118.596.937,76	-8.822.130,74
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 14.097.241,02	13.376.098,85	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	118.596.937,76	-8.822.130,74
TOTAL	44.815.176,56	38.650.985,99	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDO	P 37.185.867,23	40.116.461,44
			PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P 87.135.254,42	54.313.495,50
			PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P -5.724.183,89	-103.252.087,68
			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	153.778.135,78	18.987.096,95
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO



2 of 4

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-108.962.959,22	19.663.889,04
			RESULTADOS ACUMULADOS	-108.962.959,22	19.663.889,04
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-108.962.959,22	19.663.889,04
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -128.626.848,26	81.554.329,50
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 19.663.889,04	-61.890.440,46
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-108.962.959,22	19.663.889,04
			TOTAL	44.815.176,56	38.650.985,99

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/emp/validaDoc.seam Código do documento: 791e5232-ea7d-4ca0-b8d2-7afef639d243

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO



3 of 4

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	9.588.909,23	8.922.530,91	PASSIVO FINANCEIRO (9.501.245,89)+ Restos não Processado(63.460,67)	9.564.706,56	7.729.438,41
ATIVO PERMANENTE	35.226.267,33	29.728.455,08	PASSIVO PERMANENTE	144.276.889,89	11.322.325,21
			SALDO PATRIMONIAL	-109.026.419,89	19.599.222,37

MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO
PREFEITA
CPF: 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: 791e5232-ea7d-4ca0-b8d2-7afef639d243

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	4.504.133,29	COMPENSAÇÕES	25.679.952,13	20.146.978,70
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 DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	4.504.133,29	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	25.679.952,13	20.146.978,70
TOTAL	0,00	4.504.133,29	TOTAL	25.679.952,13	20.146.978,70

 MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO
 PREFEITA
 CPF: 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.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 79165232-ead7d-4ca0-b8d2-7afe639d243

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



Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	9.588.909,23	8.922.530,91	PASSIVO CIRCULANTE	9.501.245,89	7.664.771,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	9.298.341,71	8.631.963,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	4.605.281,36	3.272.582,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	9.298.341,71	8.631.963,39	PESSOAL A PAGAR	616.394,43	284.260,19
CONTA ÚNICA RPPS	4.195.752,58	5.724.183,89	PESSOAL A PAGAR	616.394,43	268.309,41
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	5.102.589,13	2.907.779,50	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	0,00	15.950,78
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	290.567,52	290.567,52	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.988.886,93	2.988.322,58
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	290.567,52	290.567,52	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	2.611,77
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	290.567,52	290.567,52	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	3.797.129,56	2.792.954,53
TOTAL	9.588.909,23	8.922.530,91	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	191.510,00	192.508,91
			OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	247,37	247,37
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.722.983,56	3.272.709,56
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	3.722.983,56	3.272.709,56
			PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	0,00	21.500,00
			FORNECEDORES NACIONAIS	3.721.652,38	3.239.857,38
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	1.331,18	11.352,18
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.172.980,97	1.119.479,41
			VALORES RESTITUÍVEIS	944.698,97	1.119.479,41
			CONSIGNAÇÕES	944.433,91	1.119.479,41
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	265,06	0,00
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	228.282,00	0,00
			CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	228.282,00	0,00
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	63.460,67	64.666,67
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	63.460,67	64.666,67
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	63.460,67	64.666,67
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	63.460,67	64.666,67
			TOTAL	9.564.706,56	7.729.438,41

 MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO
 PREFEITA
 CPF: 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.pmpa.br/ppp/validaDoc.seam?codigo_documento=79165222-eg7d4e40-b8d2-7afe639d243

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

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFFS

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	7.509.641,63	693.552,97	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	138.468.364,87	7.396.904,69
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	5.808.525,02	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	19.722.397,51	16.139.735,73
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	5.808.525,02	0,00	PESSOAL A PAGAR	171.198,59	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	5.808.525,02	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	171.198,59	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.701.116,61	693.552,97	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	19.551.198,92	16.139.735,73
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.701.116,61	693.552,97	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	19.551.198,92	16.139.735,73
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUN	1.701.116,61	693.552,97	PROVISÕES A LONGO PRAZO	118.596.937,76	-8.822.130,74
ATIVO NÃO CIRCULANTE	27.716.625,70	29.034.902,11	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	118.596.937,76	-8.822.130,74
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	673.023,79	4.472.769,19	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	37.185.867,23	40.116.461,44
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	673.023,79	4.472.769,19	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	87.135.254,42	54.313.495,50
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.779.804,20	4.472.769,19	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	-5.724.183,89	-103.252.087,68
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-1.106.780,41	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	149.029,60	79.299,70
IMOBILIZADO	27.043.601,91	24.562.132,92	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	149.029,60	79.299,70
BENS MÓVEIS	11.886.913,88	10.226.034,07	DÉBITOS PARCELADOS - DEMAIS ENTIDADES	149.029,60	79.299,70
BENS DE INFORMÁTICA	319.946,49	235.736,43	TOTAL	138.468.364,87	7.396.904,69
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.016.619,75	830.233,93			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	72.329,79	58.693,79			
VEÍCULOS	2.819.885,16	1.777.755,16			
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	747,00	0,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	571.013,56	593.358,69			
DEMAIS BENS MÓVEIS	7.086.372,13	6.730.256,07			
BENS IMÓVEIS	15.156.688,03	14.336.098,85			
BENS DE USO ESPECIAL	977.000,00	960.000,00			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	82.447,01	0,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	14.097.241,02	13.376.098,85			
TOTAL	35.226.267,33	29.728.455,08			

 MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO
 PREFEITA
 CPF: 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/pp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento:791e5232-ea7d-4ca0-b8d2-7afe639d243>



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

1 of 2

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
		-98.006,04	1.193.092,50
001	Ordinario	8.279.068,85	16.006.466,56
002	Diversos Recursos	-1.496.030,74	-943.602,07
005	CONSÓRCIOS PÚBLICOS - COMUPE	-943,69	-943,69
100	GERAL TOTAL	0,00	376.359,73
110	GERAL	-6.880.100,46	-8.165.258,49
200	EDUCAÇÃO	0,00	133.170,50
210	EDUCAÇÃO GERAL	0,00	-1.237.870,92
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	0,00	-1.974.126,67
300	SAÚDE	0,00	2.301.925,73
310	SAÚDE-GERAL	0,00	-3.755.198,86
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	182.760,10
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	-609.962,68
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	-2.036.739,39
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	0,00	916.112,65
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-4.701.595,75	0,00
110	GERAL	-1.751.366,69	0,00
200	EDUCAÇÃO	-51.223,00	0,00
210	EDUCAÇÃO GERAL	-988.571,90	0,00
310	SAÚDE-GERAL	-1.941.923,38	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-157.422,00	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	187.191,34	0,00
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	1.719,88	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

MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO
PREFEITA
CPF: 188.023.204-97

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



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

2 of 2

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
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
10	RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS (ORDINÁRIO)	3.175.338,02	0,00
300	SAÚDE	3.175.338,02	0,00
11	CONVÊNIO SAÚDE (ORDINÁRIO)	-260.915,06	0,00
300	SAÚDE	-260.915,06	0,00
12	RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS (ORDINÁRIO)	141.207,54	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	141.207,54	0,00
15	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)	3.988.556,01	0,00
001	Ordinário	-200,00	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	3.988.756,01	0,00
TOTAL		24.202,67	1.193.092,50

MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO
PREFEITA
CPF: 188.023.204-97

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

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - 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: 791e5232-en74-4a0-b8d2-7/af6f639d243

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município 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:

O Município 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:

O Município 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 originase 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).

Consolidação das Demonstrações Contábeis:

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

Poder Legislativo:

1. Câmara Municipal de Vereadores de João Alfredo.

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de João Alfredo;
2. Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente de João Alfredo (FMDCA);
5. Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões de João Alfredo (FUMAP);
6. Consórcio dos Municípios Pernambucanos - COMUPE
7. Consórcio Público Intermunicipal do Agreste - CONIAPE
8. Consórcio Público Intermunicipal de Desenvolvimento Regional de Pernambuco - CONIDER

Nome do(a) Gestor(a):

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

Nome e CRC 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:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 791e5232-ea74-4ea0-b8d2-7af6f639d243

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.

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.

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 791e5232-ea74-4ea0-b8d2-7af6f639d243

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.

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 do município totalizaram R\$ 9.298.341,71, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas disponibilidades de R\$ 666.378,32 se comparado com o exercício de 2017;
- Ficaram registrados em "Demais Créditos e Valores a Curto Prazo" R\$ 1.991.164,13, provenientes de provenientes de valores a receber;
- Não há estoques de qualquer natureza.
- O índice de liquidez corrente em 2018 foi 1,80. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo, o município possui R\$ 1,80 de ativos de curto prazo para cobrir.

1.2 Ativo Não Circulante:

- Em 2018 no município, ficaram registrados em "Créditos a Longo Prazo" R\$ 673.023,79, provenientes de Dívida Ativa Tributária de Impostos.
- O Ativo Imobilizado do município totalizou R\$ 27.043.601,91, sendo R\$ 11.886.913,88 oriundos de bens móveis e R\$ 15.156.688,03 de bens imóveis.

1.3 Passivo Circulante:

- As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistencialistas totalizaram R\$ 4.605.281,36, sendo R\$ 616.394,43 oriundos de despesa com pessoal, R\$ 3.988.886,93 de encargos sociais ao RGPS e RPPS;
- As obrigações com Fornecedores totalizaram R\$ 3.722.983,56;
- Outras despesas a curto prazo totalizaram R\$ 1.172.980,97, provenientes de Consignações a Pagar.

1.4 Passivo Não Circulante:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 791e5232-ea74-4ea0-b8d2-7af639243

- Em 2018 no município, registrou-se despesa com encargos sociais a longo prazo num total de R\$ 25.530.922,53, provenientes de Precatórios e Encargos Sociais a Pagar;
- Parcelamento com fornecedores totalizou R\$ 149.029,60;
- Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo, num total de R\$ 118.596.937,76, inclusos os planos previdenciário e financeiro.

1.5 Patrimônio Líquido:

- O saldo patrimonial do município diminuiu consideravelmente em 2018, passando de R\$ 19.599.222,37 em 2017 para R\$ -109.026.419,89. Vale ressaltar que o município deixou disponibilidades de R\$ 9.298.341,71.

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

O Ativo Financeiro do município totalizou R\$ 9.588.909,23, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 35.226.267,33. Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 9.564.706,56 e os Permanentes R\$ 144.276.889,89. Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ -109.026.419,89. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$ 44.815.176,56) e o Passivo (R\$ 153.841.596,45).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações pertinentes ao município, faltam ser regularizados: R\$ 25.679.952,13, detalhados a seguir:

- O Instituto de Previdência do município tem direito a receber R\$5.808.525,02 de Parcelamentos junto às entidades municipais.
- Dos contratos de parcelamento vigentes no município, falta ser regularizado R\$ 25.679.952,13, divididos entre:
 - PM: R\$19.551.198,92 referentes a parcelamentos a regularizar junto ao INSS, RPPS, CONIAPE, PRECATÓRIOS e PASEP.

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um superávit de R\$ 24.202,67, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

6. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

7. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

8. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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. Provisões no Período:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 791e5232-ef74-4ea0-b8d2-7af6f639d243

Há um tipo de provisão exposto no Passivo Não Circulante: “Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo”. Nele, está disposto o valor estimado de recebimentos e gastos com benefícios previdenciários de servidores que fazem parte do Regime Próprio de Previdência Social.

De acordo com o MCASP, 7ª edição, entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data.

Além dessas, está disposto um Plano de Amortização, que são políticas destinadas à cobertura do déficit atuarial do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS. Essa política pode instalar uma alíquota de contribuição suplementar, ou estabelecer aportes periódicos para cobertura do déficit atuarial. As provisões do Plano de Amortização comportaram-se da seguinte forma: / Este RPPS não dispõe de Plano de Amortização.

	2017	2018
Plano de Amortização	R\$ -103.252.087,68	R\$ -5.724.183,89

10.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

Operação	Plano de Contas		R\$
C	2.2.2.5.0.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	0,00
C	2.2.2.5.4.00.00	PLANO FINANCEIRO	0,00
C	2.2.2.5.4.01.00	Provisões para Benefícios Concedidos	0,00
C	2.2.2.5.4.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
D	2.2.2.5.4.01.02	Contribuições do Ente	0,00
D	2.2.2.5.4.01.03	Contribuições do Inativo	0,00
D	2.2.2.5.4.01.04	Contribuições do Pensionista	0,00
D	2.2.2.5.4.01.05	Compensação Previdenciária	0,00
D	2.2.2.5.4.01.06	Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00
C	2.2.2.5.4.02.00	Provisões para Benefícios a Conceder	0,00
C	2.2.2.5.4.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
D	2.2.2.5.4.02.02	Contribuições do Ente	0,00
D	2.2.2.5.4.02.03	Contribuições do Ativo	0,00
D	2.2.2.5.4.02.04	Compensação Previdenciária	0,00
D	2.2.2.5.4.02.05	Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00

Operação	Plano de Contas		R\$
C	2.2.2.5.0.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	-118.596.937,76
C	2.2.2.5.4.00.00	PLANO PREVIDENCIÁRIO	
C	2.2.2.5.4.01.00	Provisões para Benefícios Concedidos	-52.029.617,67
C	2.2.2.5.4.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
D	2.2.2.5.4.01.02	Contribuições do Ente	51.360,73
D	2.2.2.5.4.01.03	Contribuições do Inativo	0,00

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 791e5232-en7d-4ca0-b8d2-7af6f639d243

D	2.2.2.5.4.01.04	Contribuições do Pensionista	0,00
D	2.2.2.5.4.01.05	Compensação Previdenciária	0,00
D	2.2.2.5.4.01.06	Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00
C	2.2.2.5.4.02.00	Provisões para Benefícios a Conceder	-119.809.536,52
C	2.2.2.5.4.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	13.052.565,22
D	2.2.2.5.4.02.02	Contribuições do Ente	19.621.716,88
D	2.2.2.5.4.02.03	Contribuições do Ativo	0,00
D	2.2.2.5.4.02.04	Compensação Previdenciária	14.792.389,71
D	2.2.2.5.4.02.05	Parcelamento de Débitos Previdenciários	5.724.183,89

11. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

Em João Alfredo sobrou como disponibilidades de Caixa R\$ 9.298.341,71, separado da seguinte maneira:

- R\$ 150.372,14 provenientes de Recursos Próprios.
- R\$ 8.296.513,70 oriundos de Recursos Vinculados.
- R\$ 851.455,87 provenientes de Convênios Diversos.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

13. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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 dados que possam afetar a compreensão do usuário.

4. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, 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.

João Alfredo, 24 / 03 / 2019