

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.755.633,37	621.258,78	PASSIVO CIRCULANTE		2.444.861,01	2.024.944,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.465.065,85	330.691,26	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		349.793,93	228.416,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.465.065,85	330.691,26	PESSOAL A PAGAR		279.611,44	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1 F	1.465.065,85	330.691,26	PESSOAL A PAGAR	3 F	279.611,44	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		290.567,52	290.567,52	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		70.182,49	228.416,35
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		290.567,52	290.567,52	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	3 F	11.794,63	158.297,79
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1 F	290.567,52	290.567,52	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	58.387,86	70.118,56
ATIVO NÃO CIRCULANTE		22.339.754,44	21.397.590,40	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.373.666,64	1.043.734,04
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		673.023,79	673.023,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.373.666,64	1.043.734,04
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		673.023,79	673.023,79	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	1.373.576,64	1.042.734,04
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	2 P	1.779.804,20	1.779.804,20	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	90,00	1.000,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2 P	-1.106.780,41	-1.106.780,41	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		721.400,44	752.793,94
INVESTIMENTOS		70.000,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		721.400,44	752.793,94
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		70.000,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	3 F	715.890,44	752.793,94
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	2 P	70.000,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	3 F	5.510,00	0,00
IMOBILIZADO		21.596.730,65	20.724.566,61	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		27.734.682,14	25.679.952,13
BENS MÓVEIS		8.131.025,04	8.085.887,65	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		27.676.529,17	25.530.922,53
VEÍCULOS	2 P	1.439.213,86	1.439.213,86	PESSOAL A PAGAR		167.558,59	171.198,59
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	31.512,44	31.512,44	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	4 P	167.558,59	171.198,59
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	136.579,59	125.000,33	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		27.508.970,58	25.359.723,94
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	514.035,86	508.034,48	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	4 P	8.414.984,98	5.808.525,02
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	327.402,99	326.479,94	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4 P	18.997.187,60	19.551.198,92
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	5.682.280,30	5.655.646,60	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	4 P	96.798,00	0,00
BENS IMÓVEIS		13.465.705,61	12.638.678,96	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		58.152,97	149.029,60
BENS DE USO ESPECIAL	2 P	815.000,00	815.000,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		58.152,97	149.029,60
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	12.650.705,61	11.823.678,96	DÉBITOS PARCELADOS – DEMAIS ENTIDADES	4 P	58.152,97	149.029,60
TOTAL		24.095.387,81	22.018.849,18	TOTAL PASSIVO		30.179.543,15	27.704.896,46
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-6.084.155,34	-5.686.047,28
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL	5	0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-6.084.155,34	-5.686.047,28
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-6.084.155,34	-5.686.047,28
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	-398.108,06	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	-5.686.047,28	-5.686.047,28

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)



2 of 4

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-6.084.155,34	-5.686.047,28
				TOTAL		24.095.387,81	22.018.849,18

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: 26815233-f57c-47bf-a6c2-fabfad8f4274

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1.755.633,37	621.258,78	PASSIVO FINANCEIRO (2.444.861,01)+ Restos não Processado(0,00)	2.444.861,01	2.030.644,33
ATIVO PERMANENTE	22.339.754,44	21.397.590,40	PASSIVO PERMANENTE	27.734.682,14	25.679.952,13
			SALDO PATRIMONIAL	-6.084.155,34	-5.691.747,28

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: 26815233-f57c-47bf-a6c2-fabfad8f4274

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)



4 of 4

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		0,00	0,00	COMPENSAÇÕES		27.734.682,14	25.679.952,13
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	27.734.682,14	25.679.952,13
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		27.734.682,14	25.679.952,13

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 Acesso em: https://etec.tce-pe.gov.br/epf/validaDoc.seam Código do documento: 26815233-f57c-47bf-a6c2-fabfad8f4274

 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 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO



Dezembro(31/12/2019)

1 of 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.755.633,37	621.258,78	PASSIVO CIRCULANTE		2.444.861,01	2.024.944,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.465.065,85	330.691,26	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		349.793,93	228.416,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.465.065,85	330.691,26	PESSOAL A PAGAR		279.611,44	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	6	1.465.065,85	330.691,26	PESSOAL A PAGAR		279.611,44	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		290.567,52	290.567,52	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		70.182,49	228.416,35
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		290.567,52	290.567,52	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		11.794,63	158.297,79
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	6	290.567,52	290.567,52	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		58.387,86	70.118,56
TOTAL		1.755.633,37	621.258,78	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.373.666,64	1.043.734,04
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.373.666,64	1.043.734,04
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.373.576,64	1.042.734,04
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		90,00	1.000,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		721.400,44	752.793,94
				VALORES RESTITUÍVEIS		721.400,44	752.793,94
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		5.510,00	0,00
				CONSIGNAÇÕES		715.890,44	752.793,94
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	5.700,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	5.700,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	5.700,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	5.700,00
				TOTAL		2.444.861,01	2.030.644,33

 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/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=26815233-f57c-47bf-a6c2-fabfad8f4274>

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



Dezembro(31/12/2019)

1 of 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		22.339.754,44	21.397.590,40	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		27.734.682,14	25.679.952,13
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		673.023,79	673.023,79	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		27.676.529,17	25.530.922,53
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		673.023,79	673.023,79	PESSOAL A PAGAR		167.558,59	171.198,59
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	6	1.779.804,20	1.779.804,20	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		167.558,59	171.198,59
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	6	-1.106.780,41	-1.106.780,41	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		27.508.970,58	25.359.723,94
INVESTIMENTOS		70.000,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		8.414.984,98	5.808.525,02
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		70.000,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		18.997.187,60	19.551.198,92
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL		70.000,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS		96.798,00	0,00
IMOBILIZADO		21.596.730,65	20.724.566,61	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		58.152,97	149.029,60
BENS MÓVEIS		8.131.025,04	8.085.887,65	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		58.152,97	149.029,60
BENS DE INFORMÁTICA	6	136.579,59	125.000,33	DÉBITOS PARCELADOS - DEMAIS ENTIDADES		58.152,97	149.029,60
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6	514.035,86	508.034,48				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	6	31.512,44	31.512,44	TOTAL		27.734.682,14	25.679.952,13
VEÍCULOS	6	1.439.213,86	1.439.213,86				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6	327.402,99	326.479,94				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	5.682.280,30	5.655.646,60				
BENS IMÓVEIS		13.465.705,61	12.638.678,96				
BENS DE USO ESPECIAL	6	815.000,00	815.000,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6	12.650.705,61	11.823.678,96				
TOTAL		22.339.754,44	21.397.590,40				

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/app/validador/validador.jspx> Código do documento: 26815233-f57c-47bf-a6c2-fabfad8f4274



PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2019)
ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

1 of 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		-781.238,66	-2.777.565,39
110	GERAL	8	-781.238,66	-1.737.770,49
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	-51.223,00
210	EDUCAÇÃO GERAL	8	0,00	-988.571,90
01	OUTROS CONVÊNIOS (VINCULADO)		92.011,02	654.853,11
100	GERAL TOTAL	8	92.011,02	654.853,11
02	SALÁRIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)		0,00	-2.100,00
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	-2.100,00
03	P.N.A.E. (VINCULADO)		0,00	8.113,11
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	8.113,11
04	P.N.A.T.E. (VINCULADO)		0,00	10,46
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	10,46
05	P.D.D.E. (VINCULADO)		0,00	3.148,94
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	3.148,94
07	OUTRAS TRANSF. FNDE (VINCULADO)		0,00	714.947,43
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	714.947,43
08	CONVÊNIOS EDUCAÇÃO (VINCULADO)		0,00	0,01
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	0,01
09	FUNDEB (VINCULADO)		0,00	-3.599.355,11
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	8	0,00	-3.599.355,11
TOTAL			-689.227,64	-4.997.947,44

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: 2019
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: 26815233-157c-47bf-46c2-fabfad8f4274

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de João Alfredo

CNPJ:

11.097.359/0001-45

Endereço da entidade:

Av. 13 de Maio, nº 45, 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 103-3 "Órgão Público do Poder Executivo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura de João Alfredo-PE possui como atividade principal a "administração pública geral". Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.057, de 30 de Novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-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 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 Aplicado ao Setor Público, 8ª 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 16.7.

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 nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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 deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª 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: 2019
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 26815233-157c-47bf-46c2-fabfad814274

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, 8ª 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: 2019
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 26815233-157-c-47bf-46c2-fabfad8f4274

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:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2019 totalizaram: R\$1.755.633,37. Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

As disponibilidades financeiras da entidade totalizaram R\$ 1.465.065,85, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um/a aumento nas disponibilidades de R\$ 1.134.374,59 se comparado com o exercício de 2018;

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Prefeitura Municipal	R\$ 73.787,58	R\$ 1.391.278,27
Total:	R\$ 73.787,58	R\$ 1.391.278,27

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

▪ **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**

Ficaram registrados em “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” R\$ 290.567,52, provenientes de Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo.

▪ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 22.339.754,44, subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

O valor de R\$ 673.023,79 corresponde a Dívida Ativa Tributária, já considerada a previsão de perda de dívida ativa.

▪ **Investimentos:**

O valor de R\$ 70.000,00 corresponde a participações Permanentes.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2019 foi de: R\$ 21.596.730,65, proveniente de bens móveis e imóveis. Não houve registros de depreciação acumulada nos bens móveis.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2019
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 26815233-157-c-47bf-46c2-fabfad8f4274

▪ **Intangível:**

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 2.444.861,01. O PC subdividiu-se em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 349.793,93, o que demonstra um aumento de R\$ 121.377,58 se comparado com 2018.

▪ **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 1.373.666,64, o que demonstra um aumento de R\$ 329.932,60 se comparado com 2018.

▪ **Demais Valores a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 721.400,44, provenientes de consignações. Os valores dispostos neste item podem ser acompanhados detalhadamente na Dívida Flutuante.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 27.734.682,14, subdivididas em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:**

Estas totalizaram: R\$ 27.734.682,14, provenientes de Despesas com Precatórios e Parcelamentos junto ao INSS, RPPS, PASEP e Consórcios Públicos, conforme tabela abaixo:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Precatórios de Pessoal	167.558,59
Parcelamento – INSS	18.997.187,60
Parcelamento – RPPS	8.414.984,98
Parcelamento - PASEP	96.798,00
CONIAPE	58.152,97

▪ **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM	0,00
Caixa Econômica Federal	0,00

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou consideravelmente em 2019, passando de R\$ -5.686.047,28 em 2018 para R\$ -6.084.155,34.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ -6.084.155,34.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes a prefeitura deste município, faltam ser regularizados R\$ 27.734.682,14.

▪ **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

✓ Não houve registros.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2019
Município: João Alfredo



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: 26815233-157-c-47bf-46c2-fabfad8f4274

- **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**
 - ✓ Contratos de Serviços: R\$ 27.734.682,14.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ -689.227,64, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

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.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS X E XIII DA RESOLUÇÃO TC Nº 66, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há registros fornecidos pelo setor para este demonstrativo.

7. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

8. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques.

9. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2019
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 26815233-157-c-47bf-46c2-fabfad8f4274

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

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

Não há registros para este município.

11. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

12. 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.

13. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

14. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

15. 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.

Maria Sebastiana da Conceição
Prefeita Municipal

Karla Thaisa Peixoto Agostinho
Contadora
CRC-PE nº 029270/O-9

João Alfredo, 30/03/2020