



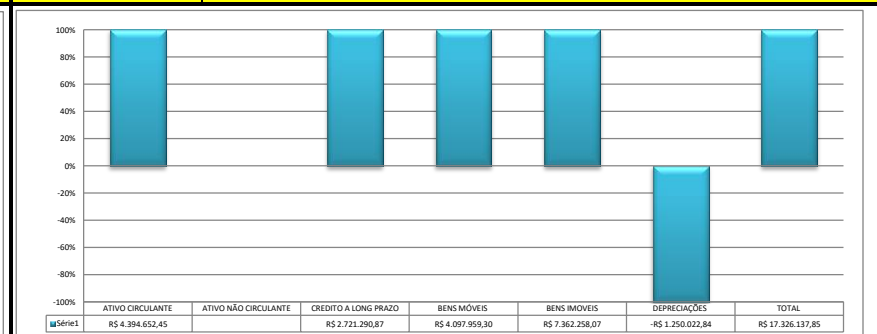
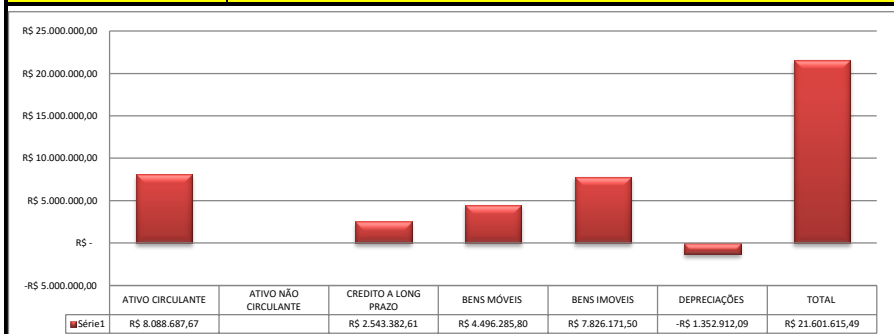
# Notas Explicativas - Balanço Patrimonial

# 01

|            |                                   |           |                    |
|------------|-----------------------------------|-----------|--------------------|
| UG:        | PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA | CNPJ:     | 11.286.366/0001-95 |
| GESTOR:    | MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO   | CPF:      | 093.940.664-03     |
| MUNICÍPIO: | TEREZINHA                         | CEP:      | 55325-000          |
| ENDEREÇO:  | AV. GETULIO VARGAS, S/N           | TELEFONE: | 87 - 3792-1156     |

## PRESTAÇÃO DE CONTAS 2018

| ATIVO ATUAL          |            |                      | ATIVO ANTERIOR       |            |                      |
|----------------------|------------|----------------------|----------------------|------------|----------------------|
| ATIVO CIRCULANTE     | R\$        | 8.088.687,67         | ATIVO CIRCULANTE     | R\$        | 4.394.652,45         |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE |            |                      | ATIVO NÃO CIRCULANTE |            |                      |
| CREDITO A LONG PRAZO | R\$        | 2.543.382,61         | BENS MÓVEIS          | R\$        | 2.721.290,87         |
| BENS MÓVEIS          | R\$        | 4.496.285,80         | BENS MÓVEIS          | R\$        | 4.097.959,30         |
| BENS IMOVEIS         | R\$        | 7.826.171,50         | BENS IMÓVEIS         | R\$        | 7.362.258,07         |
| DEPRECIACÕES         | -R\$       | 1.352.912,09         | DEPRECIACÕES         | -R\$       | 1.250.022,84         |
| <b>TOTAL</b>         | <b>R\$</b> | <b>21.601.615,49</b> | <b>TOTAL</b>         | <b>R\$</b> | <b>17.326.137,85</b> |



De acordo com a Lei 4.320/64, art. 105, no Balanço. Pela Norma, confere-se enfoque patrimonial ao Balanço e promove-se a convergência

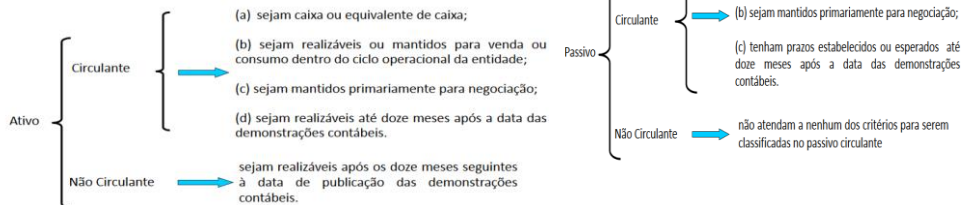


De acordo com a Lei 4.320/64, art. 105, no Balanço Patrimonial estarão demonstrados os Ativos Financeiro e Permanente, os Passivos Financeiro e Permanente, o Saldo Patrimonial e as Contas de Compensação.

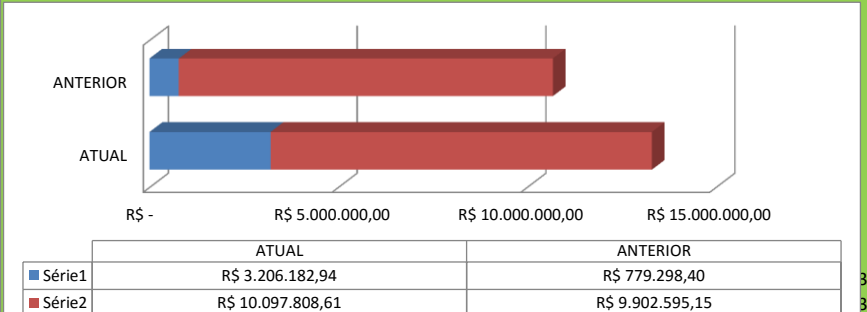
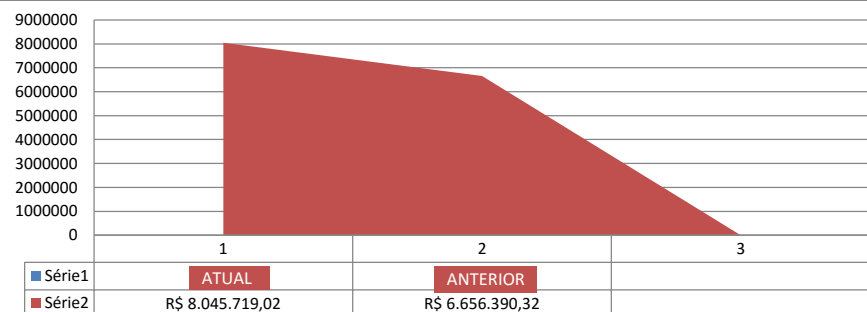
- ✓ **Ativo e Passivo Financeiros** - independem de autorização orçamentária para suas realizações.
- ✓ **Ativo e Passivo Não Financeiros** - dependem de autorização orçamentária para suas realizações.
- ✓ **Contas de Compensação** - correspondem apenas aos atos potenciais (contratos, convênios, garantias, etc.)

às normas internacionais e brasileiras, incluindo a legislação societária (lei 6.404/76 e alterações).

✓ O Balanço Patrimonial é dividido em **Ativo e Passivo Circulante x Não Circulante**



| PASSIVO                |                         |                         | PATRIMÔNIO LIQUIDO                      |                          |                          |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| PASSIVO CIRCULANTE     |                         |                         | ATUAL ANTERIOR                          |                          |                          |
|                        | ATUAL                   | ANTERIOR                | <i>SUPERÁVITS NO EXERCÍCIO</i>          | R\$ 3.206.182,94         | R\$ 779.298,40           |
| PASSIVO CIRCULANTE     | R\$ 8.045.719,02        | R\$ 6.656.390,32        | <i>SUPERÁVITS DE EXERC. ANTERIORES</i>  | R\$ 10.097.808,61        | R\$ 9.902.595,15         |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | R\$ 251.904,92          | R\$ 571.938,92          | <i>AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</i> | R\$ -                    | R\$ 584.084,94           |
| <b>TOTAL</b>           | <b>R\$ 8.297.623,94</b> | <b>R\$ 7.228.329,24</b> | <b>TOTAL</b>                            | <b>R\$ 10.097.808,61</b> | <b>R\$ 10.097.808,61</b> |



|  |                          |
|--|--------------------------|
| <b>PASSIVO + PATRIMÔNIO LIQUIDO ATUAL</b>    | <b>R\$ 18.143.527,63</b> |
| <b>PASSIVO + PATRIMÔNIO LIQUIDO ANTERIOR</b> | <b>R\$ 16.754.198,93</b> |

02



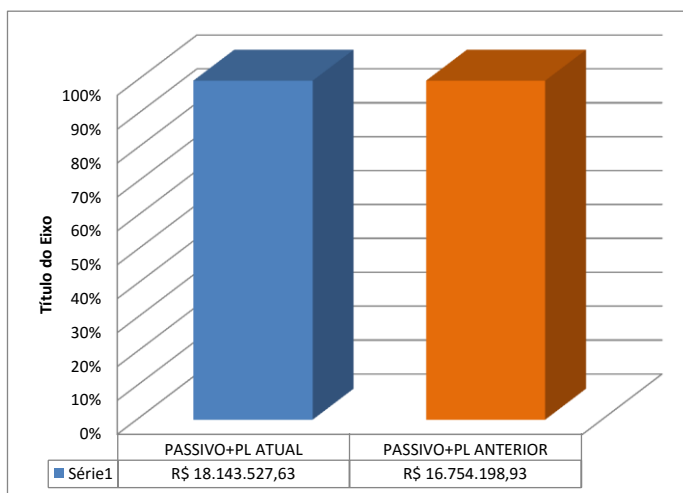
## Passivo + Patrimônio Líquido



A Prefeitura Municipal de Terezinha apresenta os seguintes fatores:

**Passivo de R\$ 18.143.527,63** comparado ao exercício anterior houve um acréscimo de R\$ **1.389.328,70**.

**O Patrimônio Líquido R\$ 10.097.808,61** “é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos” (NBC T 16.2, pág. 5, item 4, let. c). Ou seja, é o resultado da subtração entre o conjunto de bens e direitos (Ativos) e as dívidas, ou obrigações (Passivo) de um órgão ou entidade pública. O Patrimônio Líquido também pode vir a ser chamado de Saldo Patrimonial ou Situação Líquida Patrimonial, variando de acordo com os autores.



## PREFEITURA DE DE TEREZINHA- PE

**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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem em todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6.

**Resumo das políticas contábeis significativas:** O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, crédito tributário a receber) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores e conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (Empréstimos e Financiamentos a longo prazo, empréstimos a longo prazo- interno, provisões a longo prazo e provisões matemáticas previdenciárias a longo prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

### Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.  
 Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

#### 1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:



### 1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2018 foi de R\$ 8.088.687,67.

#### 1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2018, R\$ 8.088.687,67, comparado com relação a 2017 de R\$ 4.394.652,45.

#### 1.1.2 Créditos Tributários a Receber

HÁ REGISTRO DE R\$ 69.468,40

#### 1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

Há registros de R\$ 2.706.802,04 a título de Créditos recuperado durante o exercício 2018.

#### 1.1.4 Estoques

Não há registros de estoques.

### 1.2 Ativo Não Circulante

#### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

HÁ REGISTROS DE R\$ 2.543.382,61

#### 1.2.2 Investimento

Não há registro.

#### 1.2.3 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 8.833.526,10. No exercício de 2018 chegou ao montante de R\$ 9.016.642,02 sendo:

| Descrição    | 2018             | 2017             | DEPRECIAÇÕES      |          |  |
|--------------|------------------|------------------|-------------------|----------|--|
| Bens Móveis  | R\$ 2.543.382,61 | R\$ 2.721.290,87 | -R\$ 1.352.912,09 | ATUAL    |  |
| Bens Imóveis | R\$ 7.826.171,50 | R\$ 7.362.258,07 | -R\$ 1.250.022,84 | ANTERIOR |  |
| Total        | R\$ 9.016.642,02 | R\$ 8.833.526,10 |                   |          |  |

No decurso do exercício de 2018 não foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da **PREFEITURA DE TEREZINHA** nas contas Bens Móveis permanecendo o mesmo valor ano de 2017). É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

### 1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2018 o valor de R\$ 8.045.719,02, um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 6.656.390,32.

### 1.4 Passivo Não Circulante

#### 1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

#### 1.4.2 Empréstimos a Longo Prazo – Interno

Não há registro.

### 1.5 Patrimônio Líquido

04



Passivo de R\$ 18.143.527,63 comparado ao exercício anterior houve um acréscimo de R\$ 1.389.328,70.

O Patrimônio Líquido R\$ 10.097.808,61 “é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos” (NBC T 16.2, pág. 5, item 4, let. c). Ou seja, é o resultado da subtração entre o conjunto de bens e direitos (Ativos) e as dívidas, ou obrigações (Passivo) de um órgão ou entidade pública. O Patrimônio Líquido também pode vir a ser chamado de Saldo Patrimonial ou Situação Líquida Patrimonial, variando de acordo com os autores.

#### 1.6 Outras Informações relevantes:

##### 1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

##### 1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

##### 1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

##### 1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

##### 1.6.5 – Adequação do PIPCP

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, 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 parágrafo 4 do artigo 1.º da Portaria STN n.º 548/2015.