



**PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>16.455,26</b>	<b>27.661,50</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>376.167,32</b>	<b>198.107,53</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>16.455,26</b>	<b>27.661,50</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>	<b>350.699,19</b>	<b>172.639,40</b>
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>	<b>16.455,26</b>	<b>27.661,50</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>350.699,19</b>	<b>172.639,40</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	16.455,26	27.661,50	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	178.059,79	0,00
			CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	172.639,40	172.639,40
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>5.396.487,91</b>	<b>5.282.627,98</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>25.468,13</b>	<b>25.468,13</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>194.467,21</b>	<b>180.632,29</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>25.468,13</b>	<b>25.468,13</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	<b>194.467,21</b>	<b>180.632,29</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	25.468,13	25.468,13
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	226.869,40	213.475,02			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-32.402,19	-32.842,73	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>1.023.063,28</b>	<b>996.636,45</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>5.202.020,70</b>	<b>5.101.995,69</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>	<b>725.220,80</b>	<b>851.990,84</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>2.135.930,78</b>	<b>2.124.710,97</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>725.220,80</b>	<b>851.990,84</b>
BENS DE INFORMÁTICA	5.845,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	725.220,80	851.990,84
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	4.012,00	2.062,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>71.473,74</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.142,81	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ</b>	<b>71.473,74</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	2.124.930,97	2.122.648,97	FORNECEDORES NACIONAIS	71.473,74	0,00
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>3.066.089,92</b>	<b>2.977.284,72</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>226.368,74</b>	<b>144.645,61</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	3.066.089,92	2.977.284,72	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>226.368,74</b>	<b>144.645,61</b>
			PARCELAMENTO CELPE	226.368,74	144.645,61
<b>TOTAL</b>	<b>5.412.943,17</b>	<b>5.310.289,48</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.399.230,60</b>	<b>1.194.743,98</b>

MARCELO NEVES DE LIMA  
 PREFEITO  
 025.017.934-20

MERCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA 023970/O-5  
 053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesse em: <https://portal.palmeirina.pb.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=481b7c15-c982-471e-be71-380830ed3ad4>

# PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

Exercício de 2018

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
		<b>0,00</b>	<b>-11.014.312,25</b>
100	RECURSOS DE CONVÊNIOS	0,00	425.308,61
110	GERAL - RECURSO PRÓPRIO	0,00	-10.132.893,98
200	EDUCAÇÃO - RECURSOS VINCULADO	0,00	-635.321,22
210	EDUCAÇÃO - RECURSO PRÓPRIO	0,00	63,90
220	ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	-2.961,20
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	0,00	-668.508,36
<b>00</b>	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-8.107.710,59</b>	<b>0,00</b>
100	RECURSOS DE CONVÊNIOS	289.449,91	0,00
110	GERAL - RECURSO PRÓPRIO	-6.497.292,18	0,00
200	EDUCAÇÃO - RECURSOS VINCULADO	-444.542,90	0,00
210	EDUCAÇÃO - RECURSO PRÓPRIO	-699.428,87	0,00
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	-736.975,55	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSO PRÓPRIO	-18.921,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-8.107.710,59</b>	<b>-11.014.312,25</b>

MARCELO NEVES DE LIMA  
PREFEITO  
025.017.934-20

MERCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA 023970/O-5  
053.348.644-07



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 481b7c15-c982-471e-be7f-380830ed3a4c



**PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>918.314,84</b>	<b>3.200.346,18</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>8.797.973,47</b>	<b>14.214.658,43</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	764.811,07	511.788,40	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>4.518.576,88</b>	<b>4.861.213,35</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	764.811,07	511.788,40	PESSOAL A PAGAR	2.747.352,98	3.387.006,66
CONTA ÚNICA	764.811,07	511.788,40	PESSOAL A PAGAR	2.747.352,98	3.387.006,66
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>153.503,77</b>	<b>2.688.557,78</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>1.771.223,90</b>	<b>1.474.206,69</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>153.503,77</b>	<b>2.688.557,78</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	36.920,80	178.059,79
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID	0,00	3.727,24	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	54.538,95	77.016,50
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	2.540.679,88	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.676.743,84	1.216.110,09
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	153.503,77	141.026,16	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3.020,31	3.020,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	3.124,50	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>1.576.087,95</b>	<b>4.464.939,75</b>
<b>TOTAL</b>	<b>918.314,84</b>	<b>3.200.346,18</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>1.576.087,95</b>	<b>4.464.939,75</b>
			FORNECEDORES NACIONAIS	1.573.107,95	4.463.539,75
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	2.980,00	1.400,00
			<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>94.981,36</b>
			<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>	<b>0,00</b>	<b>94.981,36</b>
			PIS/PASEP A RECOLHER	0,00	94.981,36
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>2.703.308,64</b>	<b>4.793.523,97</b>
			<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>2.703.308,64</b>	<b>4.793.523,97</b>
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	455.980,14
			CONSIGNAÇÕES	2.703.308,64	2.619.127,64
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	0,00	1.718.416,19
			<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>228.051,96</b>	<b>0,00</b>
			<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>	<b>228.051,96</b>	<b>0,00</b>
			<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>	<b>228.051,96</b>	<b>0,00</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	228.051,96	0,00
			<b>TOTAL</b>	<b>9.026.025,43</b>	<b>14.214.658,43</b>

\_\_\_\_\_  
 MARCELO NEVES DE LIMA  
 PREFEITO  
 025.017.934-20

\_\_\_\_\_  
 MERCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA 023970/O-5  
 053.348.644-07

# PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



### NOTA EXPLICATIVA

INSERIR TEXTO

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 481b7c15-c982-471e-be7f-380830ed3a4c

---

MARCELO NEVES DE LIMA  
PREFEITO  
025.017.934-20

---

MERCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA 023970/O-5  
053.348.644-07

# PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

### ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

Exercício de 2018



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>934.770,10</b>	<b>3.228.007,68</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>9.174.140,79</b>	<b>14.412.765,96</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	764.811,07	511.788,40	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>4.869.276,07</b>	<b>5.033.852,75</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	764.811,07	511.788,40	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>2.747.352,98</b>	<b>3.387.006,66</b>
CONTA ÚNICA F	764.811,07	511.788,40	PESSOAL A PAGAR F	2.747.352,98	3.387.006,66
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>16.455,26</b>	<b>27.661,50</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>2.121.923,09</b>	<b>1.646.846,09</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	16.455,26	27.661,50	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR F	36.920,80	178.059,79
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS P	16.455,26	27.661,50	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS F	3.020,31	3.020,31
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>153.503,77</b>	<b>2.688.557,78</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) F	54.538,95	77.016,50
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>153.503,77</b>	<b>2.688.557,78</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR F	1.676.743,84	1.216.110,09
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO F	0,00	2.540.679,88	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR P	178.059,79	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO F	153.503,77	141.026,16	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) P	172.639,40	172.639,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE F	0,00	3.124,50	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>1.601.556,08</b>	<b>4.490.407,88</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACII F	0,00	3.727,24	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>1.601.556,08</b>	<b>4.490.407,88</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>5.396.487,91</b>	<b>5.282.627,98</b>	FORNECEDORES NACIONAIS F	1.573.107,95	4.463.539,75
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>194.467,21</b>	<b>180.632,29</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS F	2.980,00	1.400,00
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	<b>194.467,21</b>	<b>180.632,29</b>	FORNECEDORES NACIONAIS P	25.468,13	25.468,13
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA P	226.869,40	213.475,02	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>94.981,36</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO P	-32.402,19	-32.842,73	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>	<b>0,00</b>	<b>94.981,36</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>5.202.020,70</b>	<b>5.101.995,69</b>	PIS/PASEP A RECOLHER F	0,00	94.981,36
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>2.135.930,78</b>	<b>2.124.710,97</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>2.703.308,64</b>	<b>4.793.523,97</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS P	4.012,00	2.062,00	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>2.703.308,64</b>	<b>4.793.523,97</b>
BENS DE INFORMÁTICA P	5.845,00	0,00	CONSIGNAÇÕES F	2.703.308,64	2.619.127,64
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P	1.142,81	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS F	0,00	1.718.416,19
DEMAIS BENS MÓVEIS P	2.124.930,97	2.122.648,97	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS F	0,00	455.980,14
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>3.066.089,92</b>	<b>2.977.284,72</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>1.023.063,28</b>	<b>996.636,45</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS P	3.066.089,92	2.977.284,72	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>725.220,80</b>	<b>851.990,84</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6.331.258,01</b>	<b>8.510.635,66</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>725.220,80</b>	<b>851.990,84</b>
			CONTRIBUIÇÃO AO RGPS P	725.220,80	851.990,84
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>71.473,74</b>	<b>0,00</b>
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ</b>	<b>71.473,74</b>	<b>0,00</b>
			FORNECEDORES NACIONAIS P	71.473,74	0,00
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>226.368,74</b>	<b>144.645,61</b>
			<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>226.368,74</b>	<b>144.645,61</b>
			PARCELAMENTO CELPE P	226.368,74	144.645,61
			<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>10.197.204,07</b>	<b>15.409.402,41</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-3.865.946,06</b>	<b>-6.898.766,75</b>

**PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



2 of 4

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-3.865.946,06</b>	<b>-6.898.766,75</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>-3.865.946,06</b>	<b>-6.898.766,75</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 3.032.820,69	-1.734.911,83
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -6.898.766,75	-5.163.854,92
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-3.865.946,06</b>	<b>-6.898.766,75</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>6.331.258,01</b>	<b>8.510.635,66</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 481b7c15-c982-471e-be7f-380830ed3a4c

**PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Exercício de 2018



3 of 4

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

ATIVO FINANCEIRO	918.314,84	3.200.346,18	PASSIVO FINANCEIRO (8.797.973,47)+ Restos não Processado(228.051,96)	9.026.025,43	14.214.658,43
ATIVO PERMANENTE	5.412.943,17	5.310.289,48	PASSIVO PERMANENTE	1.399.230,60	1.194.743,98
			SALDO PATRIMONIAL	-4.093.998,02	-6.898.766,75

\_\_\_\_\_  
MARCELO NEVES DE LIMA  
PREFEITO  
025.017.934-20

\_\_\_\_\_  
MERCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA 023970/O-5  
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 481b7c15-c982-471e-be7f-380830ed3a4c

# PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 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
<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>1.719.776,41</b>	<b>996.636,45</b>
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	1.719.776,41	996.636,45
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.719.776,41</b>	<b>996.636,45</b>

MARCELO NEVES DE LIMA  
PREFEITO  
025.017.934-20

MERCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA 023970/O-5  
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/ppt/validaDoc.seam> Código do documento: 481b7c15-c982-471e-be7f-380830ed3a4c



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL  
Órgão: Prefeitura - Exercício: 2018  
Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 481b7c15-c982-471e-be7f-380830ed344c

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Prefeitura de Palmeirina

**CNPJ:**

10.144.038/0001/91

**Endereço da entidade:**

Av. Desembargador João Paes de Carvalho, nº S/N, CEP: 55.310-000.

**Natureza jurídica da entidade:**

A Prefeitura de Palmeirina - 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 Palmeirina - PE possui como atividade principal a "administração pública geral". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.035, de 27 de novembro de 2017 (LOA 2018). 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 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):**

Marcelo Neves de Lima, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

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

Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970/O-5, e-mail: mercia@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 - Exercício: 2018  
Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 481b7c15-e982-471e-be7f-380830ed344c

**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 - Exercício: 2018  
Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://tce.te.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 481b7c15-e982-471e-be7f-380830ed344c

**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\$: 764.811,07 provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve aumento nas disponibilidades de R\$: 253.022,67 se comparado com o exercício de 2017;
- Crédito a curto prazo, no valor de R\$: 16.455,26 de Dívida Ativa Tributária;
- Ficaram registrados em “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” R\$: 153.503,77, provenientes de valores a receber de R\$: 153.503,77;

**1.2 Ativo Não Circulante:**

- Em 2018 na Prefeitura, ficaram registrados em “Créditos a Longo Prazo” R\$: 194.467,21, provenientes de Dívida Ativa Tributária de 226.869,40 (-) Ajuste de perdas no valor de R\$: -32.402,19;
- O Ativo Imobilizado da Prefeitura totalizou R\$: 5.202.020,70, sendo R\$: 2.135.930,78 oriundos de bens móveis e R\$: 3.066.089,92 de bens imóveis.

**1.3 Passivo Circulante:**

- As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistencialistas totalizaram R\$:4.869.276,07, sendo R\$: 2.747.352,98 oriundos de despesa com pessoal e R\$: 2.121.923,09 de encargos sociais ao RGPS e RPPS;
- As obrigações com Fornecedores totalizaram R\$ : 1.601.556,08;
- Outras despesas a curto prazo totalizaram R\$: 2.703.308,64 sendo R\$: 2.703.308,64 com valores restituíveis de consignações de R\$: 2.703.308,64.

**1.4 Passivo Não Circulante:**

- O valor do P.N.C. da Prefeitura é composto de despesas com:
  - R\$: 725.220,80 provenientes de contribuição de RGPS
  - R\$ 71.473,74 contas a pagar ao longo prazo (Compesa)
  - R\$ 226.368,74 contas a pagar ao longo prazo (Celpe)

**1.5 Patrimônio Líquido:**

- O saldo patrimonial da Prefeitura diminuiu consideravelmente em 2018, passando de R\$: 6.898.766,75 em 2017 para R\$: 3.865.946,06 Isso se deu, principalmente, por conta da aquisição de artigos para o Ativo Imobilizado, já que houve um crescimento de R\$:100.025,01 nesse elemento contábil. Houve também um aumento de R\$:13.834,92 na expectativa de recebimento de Créditos a longo prazo oriundos de Dívida Ativa Tributária. Entretanto, as disponibilidades e valores realizáveis a curto prazo diminuiu em R\$: 11.206,24 em 2018.

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

O Ativo Financeiro desta Prefeitura totalizou R\$: 918.314,84, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$: 5.412.943,17, Os Passivos Financeiros totalizaram R\$:9.026,025,43 e os Permanentes R\$: 1.399.230,60 Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ - 4.093.998,02 Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL  
Órgão: Prefeitura - Exercício: 2018  
Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 481b7c15-c982-471e-be7f-380830ed344c

(R\$: 6.331.258,01) e o Passivo (R\$:10.425.256,03).

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

Na Prefeitura de Palmeirina, houve um déficit de R\$: 2.906.601,66, 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:**

Não há registros para esta entidade

**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):**

Valor dado pelo setor no valor de R\$: - 32.402,19

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

A Prefeitura Municipal dispôs com R\$: 764.811,07 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$: 340.685,75 de Recursos Próprios;
- R\$: 128.340,65 de Recursos Vinculados.
- R\$: 295.784,67 de Recursos de Convênio

**11. 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

**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 - Exercício: 2018  
Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 481b7c15-c982-471e-be7f-380830ed3a4c

**Palmeirina, 24/03/2019**