



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

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MÉRCEIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: https://portaltransparencia.org.br/portal/validador_documento.asp?seam_codigo_documento=0440589f-b3c4-4012-8158-b1ddb2e7995

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.906.561,55	918.314,84	PASSIVO CIRCULANTE		10.159.607,64	8.797.973,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.731.329,10	764.811,07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		5.452.987,00	4.518.576,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.731.329,10	764.811,07	PESSOAL A PAGAR		3.061.011,48	2.747.352,98
CONTA ÚNICA	6	1.731.329,10	764.811,07	PESSOAL A PAGAR	6	3.061.011,48	2.747.352,98
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		175.232,45	153.503,77	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.391.975,52	1.771.223,90
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		175.232,45	153.503,77	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.391.975,52	1.771.223,90
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6	164.162,45	153.503,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	223.365,52	36.920,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	16	11.070,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	6	182.188,35	54.538,95
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	1.983.401,34	1.676.743,84
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6	3.020,31	3.020,31
TOTAL		1.906.561,55	918.314,84	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.787.095,10	1.576.087,95
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.787.095,10	1.576.087,95
				FORNECEDORES NACIONAIS	6	1.779.639,90	1.573.107,95
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6	7.455,20	2.980,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.919.525,54	2.703.308,64
				VALORES RESTITUIVEIS		2.919.525,54	2.703.308,64
				CONSIGNAÇÕES	6	2.919.525,54	2.703.308,64
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	228.051,96
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	228.051,96
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	228.051,96
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	6	0,00	228.051,96
				TOTAL		10.159.607,64	9.026.025,43

MARCELO NEVES DE LIMA
 PREFEITO
 025.017.934-20

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



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

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

1 de

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		91.747,06	16.455,26	PASSIVO CIRCULANTE		376.167,32	376.167,32
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		91.747,06	16.455,26	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		350.699,19	350.699,19
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		91.747,06	16.455,26	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		350.699,19	350.699,19
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	6	91.747,06	16.455,26	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		178.059,79	178.059,79
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		172.639,40	172.639,40
ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.262.511,11	5.396.487,91	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		25.468,13	25.468,13
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		160.219,35	194.467,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		25.468,13	25.468,13
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		160.219,35	194.467,21	FORNECEDORES NACIONAIS		25.468,13	25.468,13
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	6	193.286,24	226.869,40				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	6	-33.066,89	-32.402,19	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		832.829,52	1.023.063,28
IMOBILIZADO		5.102.291,76	5.202.020,70	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		594.025,45	725.220,80
BENS MÓVEIS		1.971.121,16	2.135.930,78	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		594.025,45	725.220,80
BENS DE INFORMÁTICA	6	25.560,98	5.845,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		570.000,02	725.220,80
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6	31.590,90	4.012,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		24.025,43	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6	18.311,81	1.142,81	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		238.804,07	71.473,74
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	1.895.657,47	2.124.930,97	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		238.804,07	71.473,74
BENS IMÓVEIS		3.131.170,60	3.066.089,92	FORNECEDORES NACIONAIS		238.804,07	71.473,74
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6	3.131.170,60	3.066.089,92	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	226.368,74
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	226.368,74
				PARCELAMENTO CELPE		0,00	226.368,74
TOTAL		5.354.258,17	5.412.943,17	TOTAL		1.208.996,84	1.399.230,60

MARCELO NEVES DE LIMA
 PREFEITO
 025.017.934-20

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MÉRICA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.cnpj.gov.br/portal/validarAssinatura.do>
 Código do documento: 0410589b-b3c4-4012-8158-b1ddb2e7995

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

Exercício de 2019

1 de 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		0,00	-8.107.710,59
100	RECURSOS DE CONVÊNIOS	8	0,00	289.449,91
110	GERAL - RECURSO PRÓPRIO	8	0,00	-6.497.292,18
200	EDUCAÇÃO - RECURSOS VINCULADOS	8	0,00	-444.542,90
210	EDUCAÇÃO - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	8	0,00	-699.428,87
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	8	0,00	-736.975,55
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL- IMP.E TRANSFERÊNCIAS	8	0,00	-18.921,00
05	RECURSOS DO FUNDEB (VINCULADO)		-708.762,12	0,00
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	8	-708.762,12	0,00
06	PROGRAMA ESTADUAL DO TRANSPORTE ESCOLAR - PETE (VINCULADO)		-4.051,15	0,00
200	EDUCAÇÃO - RECURSOS VINCULADOS	8	-4.051,15	0,00
09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS (VINCULADO)		84.050,38	0,00
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	8	84.050,38	0,00
13	RECURSOS ORDINÁRIOS (PRÓPRIO) (VINCULADO)		-4.465.637,92	0,00
110	GERAL - RECURSO PRÓPRIO	8	-3.313.822,14	0,00
210	EDUCAÇÃO - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	8	-1.119.748,78	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL- IMP.E TRANSFERÊNCIAS	8	-32.067,00	0,00
18	IMPOSTO E TRANSFERÊNCIAS - SAÚDE (VINCULADO)		-3.447.778,49	0,00
110	GERAL - RECURSO PRÓPRIO	8	-3.447.778,49	0,00
21	RECURSOS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO (VINCULADO)		-92.432,69	0,00
200	EDUCAÇÃO - RECURSOS VINCULADOS	8	-92.432,69	0,00
23	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE (VINCULADO)		-18.704,16	0,00
200	EDUCAÇÃO - RECURSOS VINCULADOS	8	-18.704,16	0,00
24	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR PNATE (VINCULADO)		-1.812,21	0,00
200	EDUCAÇÃO - RECURSOS VINCULADOS	8	-1.812,21	0,00
25	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (VINCULADO)		-346.314,18	0,00
200	EDUCAÇÃO - RECURSOS VINCULADOS	8	-346.314,18	0,00
26	TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO (VINCULADO)		0,16	0,00
200	EDUCAÇÃO - RECURSOS VINCULADOS	8	0,16	0,00
28	TRANSFERÊNCIAS DE REPASSES E CONVÊNIOS (VINCULADO)		354.697,28	0,00
100	RECURSOS DE CONVÊNIOS	8	354.697,28	0,00
31	CESSÃO ONEROSA DO PRÉ-SAL (VINCULADO)		393.699,01	0,00
100	RECURSOS DE CONVÊNIOS	8	393.699,01	0,00

MARCELO NEVES DE LIMA
PREFEITO
025.017.934-20

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



PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

Exercício de 2019

2 de 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
TOTAL		-8.253.046,09	-8.107.710,59

MARCELO NEVES DE LIMA
PREFEITO
025.017.934-20

MÉRCIA 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: 04d0589b-b3c4-4012-8158-b1ddb2e7995

PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 de 4

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://epec.pec.br/sgp/v-br/ppp/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 04d0589b-b3e4-4072-8156-b1d1b02e7995

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.998.308,61	934.770,10	PASSIVO CIRCULANTE		10.535.774,96	9.174.140,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.731.329,10	764.811,07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		5.803.686,19	4.869.276,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.731.329,10	764.811,07	PESSOAL A PAGAR		3.061.011,48	2.747.352,98
CONTA ÚNICA	1 F	1.731.329,10	764.811,07	PESSOAL A PAGAR	3 F	3.061.011,48	2.747.352,98
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		91.747,06	16.455,26	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		2.742.674,71	2.121.923,09
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		91.747,06	16.455,26	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	223.365,52	36.920,80
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	1 P	91.747,06	16.455,26	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	3.020,31	3.020,31
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		175.232,45	153.503,77	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	3 F	182.188,35	54.538,98
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		175.232,45	153.503,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	1.983.401,34	1.676.743,84
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	164.162,45	153.503,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	178.059,79	178.059,79
FAMÍLIA PAGO				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	172.639,40	172.639,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	11.070,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.812.563,23	1.601.556,08
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.812.563,23	1.601.556,08
ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.262.511,11	5.396.487,91	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	1.779.639,90	1.573.107,99
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		160.219,35	194.467,21	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	7.455,20	2.980,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		160.219,35	194.467,21	FORNECEDORES NACIONAIS	P	25.468,13	25.468,13
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	2 P	193.286,24	226.869,40	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.919.525,54	2.703.308,64
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2 P	-33.066,89	-32.402,19	VALORES RESTITUIVEIS		2.919.525,54	2.703.308,64
IMOBILIZADO		5.102.291,76	5.202.020,70	CONSIGNAÇÕES	3 F	2.919.525,54	2.703.308,64
BENS MÓVEIS		1.971.121,16	2.135.930,78	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		832.829,52	1.023.063,28
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	25.560,98	5.845,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		594.025,45	725.220,80
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	31.590,90	4.012,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		594.025,45	725.220,80
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	18.311,81	1.142,81	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4 P	570.000,02	725.220,80
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	1.895.657,47	2.124.930,97	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	4 P	24.025,43	0,00
BENS IMÓVEIS		3.131.170,60	3.066.089,92	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		238.804,07	71.473,74
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	3.131.170,60	3.066.089,92	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		238.804,07	71.473,74
TOTAL		7.260.819,72	6.331.258,01	FORNECEDORES NACIONAIS	4 P	238.804,07	71.473,74
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	226.368,74
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	226.368,74
				PARCELAMENTO CELPE	4 P	0,00	226.368,74
				TOTAL PASSIVO		11.368.604,48	10.197.204,07
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-4.107.784,76	-3.865.946,06
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL	5	0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-4.107.784,76	-3.865.946,06

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)



Exercício de 2019

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-4.107.784,76	-3.865.946,06
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	-241.838,70	3.032.820,69
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	-3.865.946,06	-6.898.766,73
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-4.107.784,76	-3.865.946,06
				TOTAL		7.260.819,72	6.331.258,01

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: 04d0589b-b3c4-4012-8158-b1ddb2e7995

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2019



3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1.906.561,55	918.314,84	PASSIVO FINANCEIRO (10.159.607,64)+ Restos não Processado(0,00)	10.159.607,64	9.026.025,43
ATIVO PERMANENTE	5.354.258,17	5.412.943,17	PASSIVO PERMANENTE	1.208.996,84	1.399.230,60
			SALDO PATRIMONIAL	-4.107.784,76	-4.093.998,02

MARCELO NEVES DE LIMA
PREFEITO
025.017.934-20

MÉRCIA 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: 04d0589b-b3c4-4012-8158-b1ddb2e7995

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



4 de 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		1.436.702,55	1.719.776,41
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	1.436.702,55	1.719.776,41
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		1.436.702,55	1.719.776,41

MARCELO NEVES DE LIMA
PREFEITO
025.017.934-20

MÉRCIA 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/epf/validaDoc.seam> Código do documento: 04d0589b-b3c4-4012-8158-b1ddb2e7995

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2019
Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 04d0589b-b3c4-40f2-8158-b1ddb2e7995

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal 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 Municipal de Palmeirina -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 Palmeirina -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº1.047, de 20 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):

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:

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: 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: 04d0f89b-b3c4-40f2-8158-b1ddbb2e7995

Crítérios 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: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 04d0589b-b3c4-40f2-8158-b1ddb2e7995

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\$ 1.998.308,61 Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

As disponibilidades financeiras da entidade totalizaram R\$ 1.731.329,10, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas disponibilidades de R\$ 966.518,03 se comparado com o exercício de 2018;

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Prefeitura Municipal	R\$ 407.384,29	R\$ 357.426,78
Total:	R\$ 407.384,29	R\$ 357.426,78

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 91.747,06, Foram considerados os recebidos de IPTU, Taxa de Coleta de Lixo, Taxa de Expediente e de Limpeza Pública no ano de 2019.

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

Ficaram registrados em “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” R\$ 175.232,45, provenientes de créditos a receber por reembolso de Salário família;

▪ **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\$ 5.262.511,11, subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

O valor de R\$ 160.219,35 corresponde a Dívida Ativa Tributária, já considerada a previsão de perda de dívida ativa/Até o fechamento do balanço, o setor de tributos não informou a previsão de perdas da dívida ativa.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2019 foi de: R\$ 5.102.291,76, proveniente de bens móveis e imóveis.

▪ **Intangível:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Nota 3 – Passivo Circulante:

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 04d0589b-b3c4-4072-8158-b1ddb2e7995

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 10.535.774,96 O PC subdividiu-se em:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais:**
Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 5.803.686,19, o que demonstra um aumento de R\$ 934.410,12 se comparado com 2018.
- **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**
Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 1.812.563,23, o que demonstra um aumento de R\$ 211.007,15 se comparado com 2018.
- **Demais Valores a Curto Prazo:**
Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 2.919.525,54, 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\$ 832.829,52, subdivididas em:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:**
Estas totalizaram: R\$ 594.025,45, provenientes de Despesas com Precatórios e Parcelamentos junto ao INSS, RPPS, PASEP, conforme tabela abaixo:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Precatórios de Pessoal	0,00
Parcelamento – INSS	570.000,02
Parcelamento – RPPS	0,00
Parcelamento - PASEP	0,00
Outros Encargos Sociais	24.025,43

- **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**
Estas totalizaram R\$ 238.804,07, provenientes de obrigações com fornecedores diversos.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
Fornecedores Parcelados a pagar	238.804,07

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município diminuiu/aumentou consideravelmente em 2019, passando de R\$ - 3.865.946,06 em 2018 para R\$ -4.107.784,76

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\$ - 4.107.784,76.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes a prefeitura deste município, faltam ser regularizados R\$ 1.436.702,55

- **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**
Não houve registros.
- **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**
 - ✓ Contratos de Serviços: R\$ 1.436.702,55
 - ✓

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um superávit de R\$ -8.253.046,09, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL**
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2019
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 04d0589b-b3c4-40f2-8158-b1ddb2e7995

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 registro fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

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):

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 o que registrar quanto a este demonstrativo.

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MÉRICA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://cete.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 04d0589b-b3c4-4072-8158-b1ddb2e7995

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.

Marcelo Neves de Lima
Prefeito(a) Municipal

Mércia Carla da Silva
Contador(a)
CRC-PE nº 023970/O-5

Palmeirina, 20/03/2020