



ITEM – 06

Balanco Patrimonial do município (Anexo 14 da Lei Federal nº. 4.320/64), evidenciando ao lado das contas contábeis o “Indicador do Superávit Financeiro - Atributos Financeiro [F] e Permanente [P]” (atributo legal da conta contábil), acompanhado das respectivas notas explicativas (**conforme modelos constantes nos anexos X e XIII, no que couber**), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2)

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



1 of 21

CONSOLIDADO

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|----------------------|----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 1.931.200,07 | 1.211.379,68 | PASSIVO CIRCULANTE | 6.365.531,02 | 4.613.243,46 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 1.679.809,31 | 1.147.775,51 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 3.105.957,47 | 2.060.882,92 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 1.420.145,32 | 888.111,52 | PESSOAL A PAGAR | 1.819.744,01 | 262.923,29 |
| CAIXA F | -35.679,40 | 5.685,94 | PESSOAL A PAGAR F | 1.819.744,01 | 262.923,29 |
| CONTA ÚNICA F | 1.455.824,72 | 882.425,58 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 1.286.213,46 | 1.797.959,63 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA | 259.663,99 | 259.663,99 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR F | 190.357,13 | 190.357,13 |
| BANCOS F | 259.663,99 | 259.663,99 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR F | 1.095.856,33 | 1.607.602,50 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 92.713,39 | 47.272,35 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 2.222.004,91 | 1.492.946,40 |
| CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER | 39.123,86 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | 2.222.004,91 | 1.492.946,40 |
| CRÉDITOS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS DECORRENTES DE CONTRATO P | 39.123,86 | 0,00 | FORNECEDORES NACIONAIS F | 2.201.964,19 | 1.476.014,40 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 59.543,92 | 47.272,35 | CONTAS A PAGAR CRÉDORES NACIONAIS F | 20.040,72 | 16.932,00 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS P | 59.543,92 | 47.272,35 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | 5.021,96 | 0,00 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO | -5.954,39 | 0,00 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO | 5.021,96 | 0,00 |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER P | -5.954,39 | 0,00 | PIS/PASEP A RECOLHER F | 5.021,96 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 84.223,60 | 16.331,82 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 1.032.546,68 | 1.059.414,14 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 84.223,60 | 16.331,82 | VALORES RESTITUÍVEIS | 1.032.546,68 | 1.059.414,14 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO F | 16.307,08 | 9.538,49 | CONSIGNAÇÕES F | 1.032.546,68 | 1.059.414,14 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE F | 1.014,00 | 642,33 | | | |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS P | 66.902,52 | 6.151,00 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 20.323.544,99 | 21.278.771,94 |
| ESTOQUES | 74.453,77 | 0,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 20.039.663,62 | 21.199.275,53 |
| ALMOXARIFADO | 74.453,77 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 20.039.663,62 | 21.199.275,53 |
| MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES P | 74.453,77 | 0,00 | CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS P | 167.517,10 | 161.752,25 |
| | | | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS P | 19.872.146,52 | 21.037.523,28 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 13.552.705,08 | 11.781.371,63 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | 283.881,37 | 79.496,41 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 208.154,34 | 203.933,77 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ | 283.881,37 | 79.496,41 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | 208.154,34 | 203.933,77 | FORNECEDORES NACIONAIS P | 283.881,37 | 79.496,41 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA P | 231.282,60 | 226.593,08 | | | |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | -23.128,26 | -22.659,31 | TOTAL PASSIVO | 26.689.076,01 | 25.892.015,40 |
| IMOBILIZADO | 13.344.550,74 | 11.577.437,86 | | | |
| BENS MÓVEIS | 6.213.032,48 | 5.089.993,93 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| BENS DE INFORMÁTICA P | 156.501,47 | 146.568,25 | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS P | 646.110,03 | 408.468,46 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -11.205.170,86 | -12.899.264,09 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO P | 34.783,30 | 19.758,89 | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | 104.907,14 | 0,00 |
| VEÍCULOS P | 1.830.805,22 | 1.242.625,22 | PATRIMÔNIO SOCIAL | 104.907,14 | 0,00 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P | 1.092.854,38 | 712.343,40 | PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO P | 104.907,14 | 0,00 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS P | 2.451.978,08 | 2.560.229,71 | RESULTADOS ACUMULADOS | -11.310.078,00 | -12.899.264,09 |
| BENS IMÓVEIS | 7.457.418,46 | 6.714.320,14 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | -11.310.078,00 | -12.899.264,09 |
| BENS DE USO COMUM DO POVO P | 154.109,78 | 154.109,78 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO P | 1.657.715,35 | -1.844.925,71 |
| BENS DE USO ESPECIAL P | 135.811,38 | 135.811,38 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES P | -13.235.097,88 | -11.390.172,17 |
| BENS DOMINICAIS P | 96.529,02 | 96.529,02 | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES P | -68.572,59 | 0,00 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS P | 7.070.968,28 | 6.327.869,96 | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES P | 335.877,12 | 335.833,79 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -325.900,20 | -226.876,21 | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS P | -325.900,20 | -226.876,21 | | | |
| TOTAL | 15.483.905,15 | 12.992.751,31 | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



2 of 21

CONSOLIDADO

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|---------------|-----------------|--------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -11.205.170,86 | -12.899.264,09 |
| | | | TOTAL | 15.483.905,15 | 12.992.751,31 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 Acesso em: https://etce.pecpe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 99ade402-b883-4343-ac82-e45ca6c3c143

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



3 of 21

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| | | | | | |
|------------------|---------------|---------------|--|----------------|----------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 1.697.130,39 | 1.157.956,33 | PASSIVO FINANCEIRO (6.365.531,02)+ Restos não Processado(0,00) | 6.365.531,02 | 4.613.243,46 |
| ATIVO PERMANENTE | 13.786.774,76 | 11.834.794,98 | PASSIVO PERMANENTE | 20.323.544,99 | 21.278.771,94 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | -11.205.170,86 | -12.899.264,09 |

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-0

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 99ade402-b883-4343-ac82-e45ca6c3c143

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



4 of 21

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | ESPECIFICAÇÃO | | |
|---|------------------|--------------------|--|---------------------|---------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx) | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx) | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| COMPENSAÇÕES | 39.123,86 | 0,00 | COMPENSAÇÕES | 8.235.517,24 | 7.982.262,71 |
| EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS COI | 0,00 | 0,00 | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENT | 37.806,83 | 37.806,83 |
| EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS | 39.123,86 | 0,00 | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | 8.197.710,41 | 7.944.455,88 |
| TOTAL | 39.123,86 | 0,00 | TOTAL | 8.235.517,24 | 7.982.262,71 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/ppl/validaDoc.seam> Código do documento: 99ade402-b883-4343-ac82-e45ca6c3c143

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 PREFEITO
 493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC - PE - 017.714-O

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

Informações Gerais

Nome da Entidade: Município de Jaqueira

Natureza Jurídica: 124-4 – Município (Pessoas jurídicas de direito público interno, entes dotados de autonomia e integrantes da República Federativa do Brasil)

Domicílio do Órgão: Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, Centro – Jaqueira – PE

CEP: 55.409-000

Telefone: (81) 3689-1265

CNPJ: 01.613.989/0001-71

E-mail: financasjaqueira@hotmail.com

Site: www.jaqueira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – Marivaldo Silva de Andrade

Vice Prefeito – Luiz Henrique da Silva Barros

Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018

Natureza das operações e principais atividades do órgão

O Município de Jaqueira conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 11.668 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>), está situado à 146 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 87,208 km². Tem como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,8. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 278 de 18 de dezembro de 2017. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-0

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 99ade402-b883-4343-ac82-45ca6c3c143

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira
CRC: PE – 017.714/O
Email: carlos_oliveir@hotmail.com

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 Aplicada ao Setor Público 7ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no 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 NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

- a) Administração Direta: Prefeitura Municipal de Jaqueira
- b) Poder Legislativo
- c) Fundo Municipal de Saúde
- d) Fundo Municipal de Assistência Social
- e) Fundo Municipal da Criança e do Adolescente
- f) Consorcio Público dos Municípios da Mata Sul Pernambucana (CONSUL)

DIRETRIZES CONTÁBEIS

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etcdcf.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?Codigo do documento: 99ade402-b883-4343-ac82-f45ca6c3c143>

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, A Prefeitura Municipal vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

POLÍTICAS CONTÁBEIS

Genericamente, a abordagem direcionada aos diversos elementos patrimoniais e orçamentários, incluindo a sistemática de registro e evidenciação, ocorreram em observância às normas vigentes, em especial, ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP – e às Macrofunções SIAFI.

As principais políticas contábeis adotadas para os grupos patrimoniais foram as seguintes:

a) Disponibilidades: As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo seu valor original e representam, essencialmente, os numerários recebidos para fazer jus ao pagamento das despesas da instituição.

b) Créditos e Obrigações: Os créditos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo seu valor original, sobremaneira, ao grupo de contas Demais Créditos e Valores a Curto Prazo no Ativo, e Fornecedores (Nacionais) e Demais Obrigações de Curto Prazo no Passivo.

c) Estoques: Os estoques são destinados à utilização própria do órgão, no curso normal de suas atividades. São mensurados pelo valor de aquisição e o método utilizado para mensuração e avaliação das saídas do estoque é o custo médio ponderado;

d) Investimentos Permanentes: As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial.

e) Imobilizado: O Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, estabeleceu como prazo final para os municípios com menos de 50 mil habitantes 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).

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-0

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 99ade402-b883-4343-ac82-a45ca6c3c143

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

f) Intangível: Os ativos intangíveis são avaliados pelo método da reavaliação, reconhecidos, inicialmente, por seu valor de aquisição ou geração interna, quando houver.

CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Com o novo PCASP, houve grande esforço da equipe técnica, para implantação de controles e procedimentos contábeis, entre eles, estão: a reavaliação patrimonial (bens móveis, imóveis e intangíveis); registro contábil da depreciação; apropriação de despesas pagas antecipadamente; e o controle de estoque.

As receitas e despesas dependentes e independentes da execução orçamentária foram escrituradas pelo método das partidas dobradas, para correta demonstração da receita efetivamente arrecadada bem como da despesa efetivamente realizada.

O Regime Contábil utilizado foi o regime Misto, sendo Regime de Caixa para o Registro das Receitas e o de Competência para as Despesas.

BALANÇO PATRIMONIAL

a) Critérios contábeis adotados para o Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 da Lei 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Pode-se usar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos.

Contas de Compensação – compreende os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-0

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?CodigoDoDocumento:99ade402-b883-4343-ac82-e45ca6c3c143>

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

b) Análise do Balanço Patrimonial

| Balanço Patrimonial | Exercício Anterior | | Exercício Atual | | AH |
|---------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------|
| | 2017 | AV | 2018 | AV | |
| ATIVO | | | | | |
| Ativo Circulante | 1.211.379,68 | 9,32% | 1.931.200,07 | 12,47% | 59,42% |
| Ativo não Circulante | 11.781.371,63 | 90,68% | 13.552.705,08 | 87,53% | 15,04% |
| Total | 12.992.751,31 | 100,00% | 15.483.905,15 | 100,00% | 19,17% |
| PASSIVO | | | | | |
| Passivo Circulante | 4.613.243,46 | 17,82% | 6.365.531,02 | 23,85% | 37,98% |
| Passivo não Circulante | 21.278.771,94 | 82,18% | 20.323.544,99 | 76,15% | -4,49% |
| Total | 25.892.015,40 | 100,00% | 26.689.076,01 | 100,00% | 3,08% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | |
| Resultados Acumulados | -12.899.264,09 | 100,00% | -11.205.170,86 | 100,00% | -13,13% |
| Total | -12.899.264,09 | 100,00% | -11.310.078,00 | 100,00% | -13,13% |

1) Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentado em moeda nacional. A conta Caixa negativa advém da Consolidação do Consorcio Público dos Municípios da Mata Sul Pernambucana (CONSUL).

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|-----------------------------------|---------------------|
| 1.1.1.1.1.01.00.00 | Caixa | -35.679,40 |
| 1.1.1.1.1.19.00.00 | Banco conta movimento e vinculada | 1.715.488,71 |
| 1.1.1.1.1.50.00.00 | Aplicação financeira | 0,00 |
| TOTAL GERAL | | 1.679.809,31 |

2) Créditos

Os direitos, os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. Os direitos, os títulos de crédito prefixadas são ajustados a valor presente. Os direitos, os títulos de crédito pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

O Município reconheceu em seu patrimônio os créditos a curto prazo no valor de **R\$ 84.223,60**, sendo R\$ 66.902,52 corresponde ao reconhecimento de repasse Fundo a Fundo do SUS e SUAS a serem liberados em 2019, mas com o efetivo ingresso nas contas do FMS e FMAS após o final do exercício. Os demais valores correspondem a Salário Família e Salário Maternidade o qual serão pagos no exercício seguinte.

Em consonância com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor público, o qual elenca os procedimentos contábeis para registro e controle da Dívida Ativa, o encaminhamento da inscrição, a movimentação dos créditos inscritos e a respectiva baixa, pela apuração de certeza e liquidez de valores inscritos, o Balanço Patrimonial evidencia tempestivamente a apuração de valores de curto e longo prazo.

No circulante devem ser registrados os valores inscritos cuja expectativa de recebimento é até o encerramento do próximo exercício. Portanto, a divisão da Dívida Ativa se estabelece de acordo com esta regra. A curto prazo foram reconhecidos o montante de **R\$ 59.543,92** (cinquenta e nove mil quinhentos e quarenta e três reais e noventa e dois centavos).

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-0

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 99ade402-b883-4343-ac82-e45ca6c3c143

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|--------------------------------------|------------------|
| 1.1.2.5.1.01.00.00 | Dívida Ativa Tributária dos Impostos | 59.543,92 |
| 1.1.2.9.1.01.01.00 | (-) Perdas estimadas em impostos | -5.954,39 |
| | TOTAL GERAL | 53.589,53 |

Para o não circulante se evidenciou o valor de **R\$ 231.282,60**. Os valores inscritos e atualizados se encontram em conformidade com a informação fornecida pelo Departamento Tributário Municipal.

Com base no histórico de reconhecimento e para que o patrimônio público seja evidenciado adequadamente, é necessária a constituição de um ajuste para refletir as prováveis perdas de créditos tributários a receber, classificados no ativo circulante, decorrentes da inadimplência dos contribuintes, uma vez que tais fatos são recorrentes e interferem significativamente nos processos de tomada de decisão na gestão das entidades públicas. O método de constituição para ajustes de perdas de créditos relativos a tributos é pela média dos períodos anteriores. Foi constituído para o exercício o montante de R\$ -23.128,26.

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|--|-------------------|
| 1.2.1.1.2.04.00.00 | Dívida Ativa Tributária Longo Prazo | 231.282,60 |
| 1.2.1.1.2.99.00.00 | (-) Ajustes de Perdas de Crédito a Longo Prazo | -23.128,26 |
| | TOTAL GERAL | 208.154,34 |

O Decreto Municipal nº 030 de 31 de dezembro de 2017, que dispõe sobre a programação financeira e o Cronograma Mensal de desembolso, determinou os procedimentos para a cobrança da Dívida Ativa.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

3) Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos de compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção.

Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo. A entidade possui estoques referente à Gêneros Alimentícios cujo valor corresponde ao estoque no final do exercício de Merenda Escolar emitido pelo órgão de controle de abastecimento da merenda.

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|------------------------------------|------------------|
| 1.1.5.6.1.02.00.00 | Medicamentos e Materias Hospitalar | 74.453,77 |
| TOTAL GERAL | | 74.453,77 |

4) Investimentos Permanentes

As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial. O Município não possui investimentos permanentes.

5) Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. O patrimônio municipal possui ativo

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-0

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 99ade402-b883-4343-887-045ca6c0143

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



13

NOTA EXPLICATIVA

imobilizado com vida útil econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação. O município não obteve ativos do imobilizado obtidos a título gratuito.

Ativos obtidos a títulos gratuito devem ser registrados pelo valor justo na data de sua aquisição, considerado o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

a) Formação de comissão do patrimônio

Foi criada uma comissão permanente de servidores, responsável pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar procedimentos contábeis patrimonial do município de Jaqueira vinculada a portaria de nº 30/2018.

b) Reconhecimento e mensuração de ativos

Em atendimento ao princípio da Oportunidade, as transações foram reconhecidas e registradas integralmente no momento em que ocorrerem e os registros da entidade, desde que estimáveis tecnicamente, foram efetuados, mesmo na hipótese de existir razoável certeza de sua ocorrência. Os registros contábeis das transações das entidades do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e patrimoniais, prevalecendo, nos conflitos entre elas, a essência sobre a forma. Para reconhecimento dos bens como ativos, ou baixa dos mesmos, foram consideradas necessárias às características de ser resultado de um evento passado, gerar benefício presente ou futuro, inerente a prestação de serviço público ou a exploração econômica, e, ser controlado pela Entidade.

No tocante a mensuração, consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. Normalmente, o valor contábil abaixo do valor de mercado se deve a perda do poder aquisitivo da moeda desde a data da aquisição dos bens. Por sua vez, o valor contábil acima do valor de mercado, se deve ao não cálculo da depreciação, mantendo o ativo, sempre o valor original e não seu valor histórico.

Em atendimento à orientação prevista nas normas, principalmente aos princípios do valor original e da continuidade, relativos ao assunto, O município de Jaqueira, adotará, para fins de ajuste inicial, o valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens que apresentavam valor contábil substancialmente superior ao seu valor justo, com base em pesquisa de mercado, considerando ainda a sua data de aquisição.

c) MCASP, p. 210 e 198 – 7ª Edição - Depreciação

Com relação à avaliação do Ativo, a Prefeitura Municipal vem estudando a situação dos bens sob o seu poder e guarda, traçando as diretrizes para que os mesmos possam ser reajustados até o final de 2019, o valor acumulado de depreciação advindo do setor de patrimonial, corresponde ao montante de R\$ 325.900,20

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-0

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 99ade402-b883-4343-ac82-e45ca63c143

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Somente após mensuração do valor dos ativos, para fins de ajuste inicial, pelo critério do valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens, a entidade, adotou o método de depreciação linear, com estabelecimento de valor residual e vida útil dos bens, de acordo com cada classe, atendendo ao disposto nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e elaborada com base em pesquisa de mercado. Neste exercício, adotou medidas de mensuração para reconhecimento das depreciações vinculadas ao Balanço Patrimonial. O valor acumulado de depreciação corresponde ao montante de R\$ 325.900,20, demonstrado a seguir:

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|--|-------------------|
| 1.2.3.8.1.01.01.00 | Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos | 51.710,17 |
| 1.2.3.8.1.01.02.00 | Depreciação Acumulada de Bens de Informática | 73.760,60 |
| 1.2.3.8.1.01.03.00 | Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios | 115.085,63 |
| 1.2.3.8.1.01.04.00 | Depreciação Acumulada de Materiais Culturais, educacionais | 4.095,09 |
| 1.2.3.8.1.01.05.00 | Depreciação Acumulada de Veículos | 78.000,72 |
| 1.2.3.8.1.01.99.00 | Depreciação Acumulada de Demais Bens móveis | 3.247,99 |
| TOTAL GERAL | | 325.900,20 |

d) MCASP, 7ª Edição, p. 198 - Redução do valor recuperável (impairment)

A entidade adotará as tratativas das NBCASP, e manterá o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, com o objetivo de determinar e avaliar sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado.

Redução a valor recuperável é o ajuste ao valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo, quando esse for inferior ao valor líquido contábil. É o reconhecimento de uma perda dos benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço de um ativo, adicional e acima do reconhecimento sistemático das perdas de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço que se efetua normalmente.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

e) Valor econômico do patrimônio

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio do Município de Jaqueira, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2018:

| BENS MÓVEIS | | |
|--------------------|--|----------------------|
| Conta | Descrição | Valor |
| 1.2.3.1.1.01.00.00 | Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 1.092.854,38 |
| 1.2.3.1.1.02.00.00 | Bens de Informática | 156.501,47 |
| 1.2.3.1.1.03.00.00 | Móveis e Utensílios | 646.110,03 |
| 1.2.3.1.1.04.00.00 | Materiais Culturais, educacionais e de comunicação | 34.783,30 |
| 1.2.3.1.1.05.00.00 | Veículos | 1.830.805,22 |
| 1.2.3.1.1.99.00.00 | Demais bens móveis | 2.451.978,08 |
| TOTAL GERAL | | 6.213.032,48 |
| BENS IMÓVEIS | | |
| 1.2.3.2.1.99.00.00 | Demais bens Imóveis | 7.457.418,46 |
| 1.2.3.8.1.01.00.00 | (-) Depreciação acumulada de bens móveis | -325.900,20 |
| TOTAL GERAL | | 13.344.550,74 |

f) Intangível

Os ativos intangíveis são incorpóreos representados por direitos de uso de um bem ou direitos associados a uma organização. Não Houve Bens Intangíveis registrados em balanço para o exercício de 2018.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

6) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. A entidade evidenciou o montante de R\$ 3.105.957,47 (três milhões, cento e cinco mil, novecentos e cinquenta e sete reais e quarenta e sete centavos) referente as Obrigações com vencimento no curto prazo.

7) Obrigações com fornecedores e fiscais a pagar Curto Prazo

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade cujo vencimento se efetuará no exercício seguinte com denominação de Restos a Pagar Processados. O montante apresentado em balanço é de R\$ 2.227.026,87 (dois milhão, duzentos e vinte e sete mil, vinte e seis reais e oitenta e sete centavos), sendo R\$ 2.222.004,91 (dois milhão, duzentos e vinte e dois mil, quatro reais e noventa e um centavos) de fornecedores e R\$ 5.021,96 (cinco mil, vinte e um reais e noventa e seis centavos) do PIS/PASEP a recolher.

8) Demais obrigações de curto prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. No exercício de 2018, o valor corresponde a consignações, ou seja, refere-se ao saldo das Contas Extraorçamentárias, isto é, valores que foram descontados/consignados em folhas, faturas de serviços e não recolhidos no exercício ou exercício anterior. Tais valores podem ser encontrados na Demonstração da Dívida Flutuante do Órgão e o montante corresponde a R\$ 1.032.546,68 (um milhão, trinta e dois mil, quinhentos e quarenta e seis reais e sessenta e oito centavos).

9) Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto e longo prazo. Foram reconhecidas as provisões de 13º salário apropriadas na base de 1/12 do valor bruto da folha de pagamento da unidade.

10) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo. As Obrigações foram evidenciadas da seguinte forma:

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|--|----------------------|
| 2.2.1.4.3.01.00.00 | INSS a Pagar | 19.872.146,52 |
| 2.2.1.4.3.02.00.00 | Contribuições Sociais - Débitos Parcelados | 167.517,10 |
| TOTAL GERAL | | 20.039.663,62 |

11) Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à fornecedores de materiais e mercadorias utilizados nas atividades operacionais da entidade inclusive os precatórios decorrentes destas obrigações. Compreende também as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviço. O montante de R\$ 283.881,37 compreende os valores junto a CELPE (Companhia Energética de Pernambuco), apresentados na tabela seguinte:

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|------------------------|-------------------|
| 2.2.8.8.1.99.00.00 | Fornecedores Nacionais | 283.881,37 |
| TOTAL GERAL | | 283.881,37 |

12) Demais elementos patrimoniais

12.1 - NBC T SP 16.5 - Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. São registrados nesta conta os ajustes da administração direta, autarquias, fundações e fundos. Em 2018 houve o registro do montante de R\$ 43,33 (quarenta e três reais e trinta e três centavos) decorrente do ajuste de Dívida Ativa do ITBI não lançado no exercício anterior. Foi registrado R\$ -68.572,59 decorrente do ajuste a valor justo dos bens móveis da Câmara Municipal.

12.2 - NBC T SP 16.10 e MCASP, p. 161 – 7ª Edição - Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

12.3 - NBC T SP 16.10 - Ativos intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

12.4 - NBC T SP 16.7 - Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.

A entidade ainda não concluiu os processos de mensuração dos componentes patrimoniais, valendo-se do prazo cabível aos Municípios com até 5 mil habitantes, segundo Portaria STN 548/2015.

12.5 - MCASP, p. 222 - Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias

Para os demais itens tratados sobre o contexto, não houve reconhecimento e/ou evidenciação de sAtivos Contingentes e Passivo Contingentes.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.ssam> Código do documento: 99ade402-b88a01343-ac82-a45a663c143

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

12.6 - Análise de quocientes

| | | |
|------------------------------------|---|------|
| Liquidez imediata | Disponibilidades | 0,26 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Corrente | Ativo Circulante | 0,30 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Seca | Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo | 0,27 |
| | Passivo Circulante | |
| Liquidez Geral | Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo | 0,58 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Índice de Solvência | Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante | 0,58 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Endividamento Geral | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | 1,72 |
| | Ativo Total | |
| Composição do Endividamento | Passivo Circulante | 0,24 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

A **Liquidez Imediata** indica a capacidade financeira da entidade em honrar imediatamente seus compromissos de curto prazo contando apenas com suas disponibilidades, ou seja, os recursos disponíveis em caixa ou bancos, no caso do município, a é 0,26, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,26 de disponibilidade.

A **Liquidez Corrente** demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.), no caso da Entidade é de 0,30.

A **Liquidez Seca** demonstra quanto a entidade poderá dispor de recursos circulantes, sem levar em consideração seus itens não monetários como estoques, almoxarifados e as despesas antecipadas, para fazer face às suas obrigações de curto prazo, no caso da entidade é de 0,27.

A **Liquidez Geral**, ou índice de solvência geral, é uma medida de capacidade da entidade em honrar todas as suas exigibilidades, contando, para isso, com os seus recursos realizáveis a curto e longo prazos, o qual corresponde a 0,58, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,58 de recursos do ativo.

O **Índice de Solvência**, Uma entidade é solvente quando está em condições de fazer frente a suas obrigações e ainda apresenta uma situação patrimonial que garanta sua sobrevivência no futuro. No caso da entidade é de 0,58.

O **Endividamento Geral** demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso da entidade é de 1,72.

A **Composição do Endividamento** representa a parcela de curto prazo sobre a composição do endividamento total. Geralmente é melhor para a entidade que suas dívidas sejam de longo prazo. No caso da entidade é de 0,24. Todas as suas dívidas são de curto prazo.

13) Outras informações relevantes

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etec.tce.br/epm/validaDoc.asp?CodigoDoc=99ade40b-b883-4343-ac82-e45ca6c3c143>

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



2

NOTA EXPLICATIVA

Divulgações não financeiras:

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

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 futura das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-0



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFFS

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 1.697.130,39 | 1.157.956,33 | PASSIVO CIRCULANTE | 6.365.531,02 | 4.613.243,46 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 1.679.809,31 | 1.147.775,51 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 3.105.957,47 | 2.060.882,92 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 1.420.145,32 | 888.111,52 | PESSOAL A PAGAR | 1.819.744,01 | 262.923,29 |
| CAIXA | -35.679,40 | 5.685,94 | PESSOAL A PAGAR | 1.819.744,01 | 262.923,29 |
| CONTA ÚNICA | 1.455.824,72 | 882.425,58 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 1.286.213,46 | 1.797.959,63 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA | 259.663,99 | 259.663,99 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 190.357,13 | 190.357,13 |
| BANCOS | 259.663,99 | 259.663,99 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 1.095.856,33 | 1.607.602,50 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 17.321,08 | 10.180,82 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 2.222.004,91 | 1.492.946,40 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 17.321,08 | 10.180,82 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | 2.222.004,91 | 1.492.946,40 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 16.307,08 | 9.538,49 | FORNECEDORES NACIONAIS | 2.201.964,19 | 1.476.014,40 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE | 1.014,00 | 642,33 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | 20.040,72 | 16.932,00 |
| TOTAL | 1.697.130,39 | 1.157.956,33 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | 5.021,96 | 0,00 |
| | | | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO | 5.021,96 | 0,00 |
| | | | PIS/PASEP A RECOLHER | 5.021,96 | 0,00 |
| | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 1.032.546,68 | 1.059.414,14 |
| | | | VALORES RESTITUÍVEIS | 1.032.546,68 | 1.059.414,14 |
| | | | CONSIGNAÇÕES | 1.032.546,68 | 1.059.414,14 |
| | | | TOTAL | 6.365.531,02 | 4.613.243,46 |

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 PREFEITO
 493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC - PE - 017.714-0

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/pp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=99ade402-b883-4343-ac82-e45ca6c3c143>



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFFS

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 234.069,68 | 53.423,35 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 20.323.544,99 | 21.278.771,94 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 92.713,39 | 47.272,35 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 20.039.663,62 | 21.199.275,53 |
| CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER | 39.123,86 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 20.039.663,62 | 21.199.275,53 |
| CRÉDITOS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS DECORRENTES DE CONTRATO | 39.123,86 | 0,00 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 19.872.146,52 | 21.037.523,28 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 59.543,92 | 47.272,35 | CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS | 167.517,10 | 161.752,25 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS | 59.543,92 | 47.272,35 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | 283.881,37 | 79.496,41 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO | -5.954,39 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ | 283.881,37 | 79.496,41 |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | -5.954,39 | 0,00 | FORNECEDORES NACIONAIS | 283.881,37 | 79.496,41 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 66.902,52 | 6.151,00 | TOTAL | 20.323.544,99 | 21.278.771,94 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 66.902,52 | 6.151,00 | | | |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS | 66.902,52 | 6.151,00 | | | |
| ESTOQUES | 74.453,77 | 0,00 | | | |
| ALMOXARIFADO | 74.453,77 | 0,00 | | | |
| MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES | 74.453,77 | 0,00 | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 13.552.705,08 | 11.781.371,63 | | | |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 208.154,34 | 203.933,77 | | | |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | 208.154,34 | 203.933,77 | | | |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 231.282,60 | 226.593,08 | | | |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | -23.128,26 | -22.659,31 | | | |
| IMOBILIZADO | 13.344.550,74 | 11.577.437,86 | | | |
| BENS MÓVEIS | 6.213.032,48 | 5.089.993,93 | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | 156.501,47 | 146.568,25 | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 646.110,03 | 408.468,46 | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | 34.783,30 | 19.758,89 | | | |
| VEÍCULOS | 1.830.805,22 | 1.242.625,22 | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 1.092.854,38 | 712.343,40 | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | 2.451.978,08 | 2.560.229,71 | | | |
| BENS IMÓVEIS | 7.457.418,46 | 6.714.320,14 | | | |
| BENS DE USO ESPECIAL | 135.811,38 | 135.811,38 | | | |
| BENS DE USO COMUM DO POVO | 154.109,78 | 154.109,78 | | | |
| BENS DOMINICAIS | 96.529,02 | 96.529,02 | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | 7.070.968,28 | 6.327.869,96 | | | |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -325.900,20 | -226.876,21 | | | |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | -325.900,20 | -226.876,21 | | | |
| TOTAL | 13.786.774,76 | 11.834.794,98 | | | |

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-0

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://portal.transparencia.mec.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento:99ade402-b883-4343-ac82-e45ca6c3c143>

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

1 of 2

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|--|------------------------------|-----------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 000 | Recursos Ordinário | -144.628,56 | -3.455.287,13 |
| 001 | Ordinário | 0,00 | 388.182,32 |
| 100 | GERAL TOTAL | -144.628,56 | -9.629.191,57 |
| 110 | GERAL | 0,00 | 925.138,22 |
| 120 | ALIENAÇÃO DE BENS | 0,00 | 4.919.748,41 |
| 200 | EDUCAÇÃO | 0,00 | -6.742,00 |
| 250 | EDUCAÇÃO-FUNDEB | 0,00 | 429.711,93 |
| 300 | SAÚDE | 0,00 | -1.026.577,01 |
| 310 | SAÚDE-GERAL | 0,00 | -175.003,65 |
| 340 | SAÚDE-OUTROS | 0,00 | 45,47 |
| 500 | CONVÊNIOS ASSISTÊNCIA SOCIAL | 0,00 | 27.188,22 |
| 510 | ASSISTENCIA SOCIAL | 0,00 | 690.475,51 |
| 511 | ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC. | 0,00 | 780,82 |
| 00 | RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO) | -2.425.516,80 | 0,00 |
| 000 | Recursos Ordinário | 383.911,52 | 0,00 |
| 001 | Ordinário | -3.509.465,19 | 0,00 |
| 100 | GERAL TOTAL | 2.994,90 | 0,00 |
| 110 | GERAL | -39.123,86 | 0,00 |
| 200 | EDUCAÇÃO | 113.276,83 | 0,00 |
| 250 | EDUCAÇÃO-FUNDEB | -277.595,72 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | 759.450,99 | 0,00 |
| 310 | SAÚDE-GERAL | 95.196,85 | 0,00 |
| 340 | SAÚDE-OUTROS | 493,04 | 0,00 |
| 500 | CONVÊNIOS ASSISTÊNCIA SOCIAL | 8.938,61 | 0,00 |
| 510 | ASSISTENCIA SOCIAL | 36.405,23 | 0,00 |
| 01 | TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO) | 189,43 | 0,00 |
| 001 | Ordinário | 189,43 | 0,00 |
| 12 | RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO) | -1.212.766,49 | 0,00 |
| 200 | EDUCAÇÃO | -136.092,28 | 0,00 |
| 250 | EDUCAÇÃO-FUNDEB | -1.076.674,21 | 0,00 |
| 81 | RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO) | -885.678,21 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | -851.875,70 | 0,00 |

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

2 of 2

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|------------------------------|----------------------|
| | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 500 CONVÊNIOS ASSISTÊNCIA SOCIAL | -25.595,40 | 0,00 |
| 510 ASSISTENCIA SOCIAL | -8.207,11 | 0,00 |
| TOTAL | -4.668.400,63 | -3.455.287,13 |

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 99ade402-b883-4343-ac82-e45ca6c3c143