



ITEM – 08

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 XIX e XXII, 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



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
 Assessoria: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 97b9711-3368-4492-8bdf-cc6cfe8b266

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: 97b9f711-3368-4492-8bdf-cc6cfe8b266

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 81xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 82xxxxxx)	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

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.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 97b9711-3368-4492-8bdf-ec6cfe8b266

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>), estando 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: 97b9f711-3368-4892-9b04-0cc6cf8b266

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 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://etcf.cce.pe.gov.br/portal/validar_documento.asp?CodigoDocumento=97b9f711-3368-4492-8bdf-ec0c0c0e8b266

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 correção da 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 quantitativa, 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
Acesso em: https://repositorio.ce.gov.br/pp/pt/Biblioteca/Doc/seam/Código do documento: 9169711-3338-4497-9bdf-cc6cfe8b266

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

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: 97b9711-3368-44b2-8bd1-cc6cfe8b266

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 noventa e dois centavos).

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.sea?ano=2018&doc=9757113368-09203bdf-c6c6cf8b266>

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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ftp/validador.asp> ou em: <https://www.tcepe.gov.br/validador.asp>
Código do documento: 97b9711-3368-4458-8bdf-c6c6cf8b266

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 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-O

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tcepe.org.br/validaDoc.seam> Código do documento: 9509711-3368-4492-8011-160cf880266

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



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 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
Acesso em: http://pccce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?documento=97b9911113368-4492-8bdf-cccf8b266

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, 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 o 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 ou o reconhecimento de uma perda dos benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço de um ativo, adicional e acima do reconhecimento sistemático das perdas dos 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-O

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 97b97117-8080-4492-80df-96c6cf8b266

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) 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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <http://www.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?DocId=97b9f751-1b08-4449-8bdf-cc6cfe8b266>

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



17

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

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: 97696191033844928bdfcc6cfe8b266

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\$ -68.572,00 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 Ativos Contingentes e Passivos 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/eppl/v/51492-8bdf-c0cc-9b8266>
Código do documento: 9769711-3308

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://etce.tce.br/validaDoc.asp?CodigoDoc=97b977f3-3368-4492-8bdf-c6c6cf8b266>

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-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: 97b9711-3368-4492-8bdf-ec6cfe8b266



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:97b9711-3368-4492-8bdf-cc6cfe8b266>



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-O

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/pp/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento:97b9711-3368-4492-8bdf-cc6cfe8b266>



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	-6.742,00
200	EDUCAÇÃO	0,00	429.711,93
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	0,00	-1.026.577,01
300	SAÚDE	0,00	-175.003,65
310	SAÚDE-GERAL	0,00	45,47
340	SAÚDE-OUTROS	0,00	27.188,22
500	CONVÊNIOS ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	690.475,51
510	ASSISTENCIA SOCIAL	0,00	780,82
511	ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC.	0,00	956,20
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: 97b9711-3368-4492-8bdf-c6c6cf8b266

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

Exercício de 2018



1 of 19

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	540.224,54	409.250,94	PASSIVO CIRCULANTE	4.094.380,31	2.829.262,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	482.861,52	361.978,59	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.943.178,57	1.313.000,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	482.861,52	361.978,59	PESSOAL A PAGAR	1.097.082,68	195.592,41
CAIXA F	9,89	5.563,68	PESSOAL A PAGAR F	1.097.082,68	195.592,41
CONTA ÚNICA F	482.851,63	356.414,91	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	846.095,89	1.117.408,44
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	53.589,53	47.272,35	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR F	846.095,89	1.117.408,44
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	59.543,92	47.272,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.624.814,46	867.474,20
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS P	59.543,92	47.272,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	1.624.814,46	867.474,20
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-5.954,39	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS F	1.621.005,74	867.474,20
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER P	-5.954,39	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS F	3.808,72	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.773,49	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	5.021,96	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	3.773,49	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	5.021,96	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO F	3.773,49	0,00	PIS/PASEP A RECOLHER F	5.021,96	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	11.006.823,28	9.906.500,41	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	521.365,32	648.787,12
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	208.154,34	203.933,77	VALORES RESTITUIVEIS	521.365,32	648.787,12
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	208.154,34	203.933,77	CONSIGNAÇÕES	521.365,32	648.787,12
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO P	-23.128,26	-22.659,31	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	20.323.544,99	21.278.771,94
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA P	231.282,60	226.593,08	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	20.039.663,62	21.199.275,53
IMOBILIZADO	10.798.668,94	9.702.566,64	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	20.039.663,62	21.199.275,53
BENS MÓVEIS	4.098.465,06	3.674.503,55	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS P	167.517,10	161.752,25
BENS DE INFORMÁTICA P	127.425,75	127.425,75	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS P	19.872.146,52	21.037.523,28
VEÍCULOS P	514.500,22	514.500,22	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	283.881,37	79.496,41
DEMAIS BENS MÓVEIS P	2.211.452,20	2.211.452,20	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ	283.881,37	79.496,41
MÓVEIS E UTENSÍLIOS P	514.368,99	314.497,42	FORNECEDORES NACIONAIS P	283.881,37	79.496,41
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO P	17.802,36	16.134,91	TOTAL PASSIVO	24.417.925,30	24.108.034,11
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P	712.915,54	490.493,05			
BENS IMÓVEIS	6.919.305,90	6.176.207,58			
BENS DE USO ESPECIAL P	135.811,38	135.811,38			
BENS DE USO COMUM DO POVO P	154.109,78	154.109,78			
BENS DOMINICAIS P	96.529,02	96.529,02			
DEMAIS BENS IMÓVEIS P	6.532.855,72	5.789.757,40			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-219.102,02	-148.144,49			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS P	-219.102,02	-148.144,49			
TOTAL	11.547.047,82	10.315.751,35			

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-12.870.877,48	-13.792.282,76
RESULTADOS ACUMULADOS	-12.870.877,48	-13.792.282,76
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-12.870.877,48	-13.792.282,76
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO P	921.361,95	-3.228.434,06
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES P	-14.128.116,55	-10.899.682,51
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES P	335.877,12	335.833,79
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-12.870.877,48	-13.792.282,76
TOTAL	11.547.047,82	10.315.751,35

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 19

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Assesment: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 97b9711-3368-4492-8bdf-cc6cfe8b266

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



3 of 19

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	486.635,01	361.978,59	PASSIVO FINANCEIRO (4.094.380,31)+ Restos não Processado(0,00)	4.094.380,31	2.829.262,17
ATIVO PERMANENTE	11.060.412,81	9.953.772,76	PASSIVO PERMANENTE	20.323.544,99	21.278.771,94
			SALDO PATRIMONIAL	-12.870.877,48	-13.792.282,76

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: 97b9f711-3368-4492-8bdf-cc6cfe8b266

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

Exercício de 2018



4 of 19

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
COMPENSAÇÕES	0,00	0,00	COMPENSAÇÕES	8.183.690,75	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 OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	8.145.883,92	7.944.455,88
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	8.183.690,75	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: 97b9711-3368-4492-8bdf-ec6cfe8b266

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-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: 97b9f711-3368-4892-9b40-0cc6cf8b266

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 IASB através das IPSAS.

DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

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/eppp/assinaturas/assinatura.do?documento=216977113388449286dt-cc0c1e8b266>

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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 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).

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 correção da demonstração da receita efetivamente arrecadada bem como da despesa efetivamente realizada.

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.ja-pe.gov.br/epm/validarDoc.seam?uf=PE; documento: 97b9f711-3308-4192-818f-c604b2e8b266

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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://receita.pe.gov.br/epp/vvalidaDoc.sea>
Código do documento: 97b9f711-3368-4492-8bdf-c6c6cf8b266

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		
	2017	AV	2018	AV	AH
ATIVO					
Ativo Circulante	409.250,94	3,97%	540.224,54	4,68%	32,00%
Ativo não Circulante	9.906.500,41	96,03%	11.006.823,28	95,32%	11,11%
Total	10.315.751,35	100,00%	11.547.047,82	100,00%	11,94%
PASSIVO					
Passivo Circulante	2.829.262,17	11,74%	4.094.380,31	16,77%	44,72%
Passivo não Circulante	21.278.771,94	88,26%	20.323.544,99	83,23%	-4,49%
Total	24.108.034,11	100,00%	24.417.925,30	100,00%	1,29%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Resultados Acumulados	-13.792.282,76	100,00%	-12.870.877,48	100,00%	-6,68%
Total	-13.792.282,76	100,00%	-12.870.877,48	100,00%	-6,68%

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.

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: 97697117368-4492-8bdf-c6c6cf8b266

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	9,89
1.1.1.1.1.19.00.00	Banco conta movimento e vinculada	482.851,63
1.1.1.1.1.50.00.00	Aplicação financeira	0,00
TOTAL GERAL		482.861,52

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.

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, tendo um ajuste de 10% nesse valor, correspondente a perdas estimadas em créditos dividosos no valor de R\$ 5.954,39.

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.sea>
Código do documento: 971717-3368-4492-8bdf-cc6cfe8b266

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 032 de 30 de dezembro de 2017, que dispõe sobre a programação financeira e o Cronograma Mensal de desembolso, que determinou os procedimentos para a cobrança da Dívida Ativa.

3) Estoques

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

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 compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo produção.

Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo. A entidade não possui estoques.

4) Investimentos Permanentes

As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas 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 ativos imobilizados 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, responsáveis pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar procedimentos contábeis patrimoniais do Município de Jaqueira vinculado 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 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

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
Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=97b9711-333b-4492-8bdf-c0815b7066

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

forma. Para reconhecimento dos bens como ativos, ou baixa dos mesmos, foram consideradas necessárias às características de ser resultado de um evento passado, gerando 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 vem levantando a situação dos bens sob o seu poder e guarda, traçando as diretrizes para que todos possam ser reajustados a valor justo até o final de 2019, O valor acumulado de depreciação advindo do Setor Patrimonial corresponde ao montante de R\$ 219.102,02.

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 o reconhecimento das depreciações vinculadas ao Balanço Patrimonial. O valor acumulado de depreciação corresponde ao montante de R\$ 219.102,02, demonstrado a seguir:

Conta	Descrição	Valor
1.2.3.8.1.01.01.00	Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos	-23.170,72
1.2.3.8.1.01.02.00	Depreciação Acumulada de Bens de Informática	-63.720,85
1.2.3.8.1.01.03.00	Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios	-70.842,95
1.2.3.8.1.01.04.00	Depreciação Acumulada de Materiais Culturais, educacionais	-1.427,50
1.2.3.8.1.01.99.00	Depreciação Acumulada de Veiculos	-59.940,00
TOTAL GERAL		-219.102,02

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

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 ou 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.

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	712.915,54
1.2.3.1.1.02.00.00	Bens de Informática	127.425,75
1.2.3.1.1.03.00.00	Móveis e Utensílios	514.368,99
1.2.3.1.1.04.00.00	Materiais Culturais, educacionais e de comunicação	17.802,36
1.2.3.1.1.05.00.00	Veículos	514.500,22
1.2.3.1.1.99.00.00	Demais bens móveis	2.211.452,20
TOTAL GERAL BRUTO DOS BENS MÓVEIS		4.098.465,06
Depreciação acumulada		-219.102,02

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

TOTAL GERAL LIQUIDO DOS BENS MÓVEIS		3.879.363,04
BENS IMÓVEIS		
1.2.3.2.1.99.00.00	Demais bens imóveis	6.919.305,90
TOTAL GERAL		10.798.668,94

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.

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\$ 1.943.178,57 (um milhão, novecentos e quarenta e três mil, cento e setenta e oito reais e cinquenta e sete centavos) referente as Obrigações com vencimento no curto prazo.

7) Obrigações com fornecedores e Obrigações 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 e PASEP de Dezembro, cujo vencimento se efetuará no exercício seguinte com denominação de Restos a Pagar Processados. O montante apresentado em balanço é de R\$ 1.624.814,46 (um milhão, seiscentos e vinte e quatro mil, oitocentos e quatorze reais e quarenta e seis centavos), de Fornecedores e 5.021,96 (cinco mil, vinte e um reais e noventa e seis centavos), relativo ao PASEP.

8) Demais obrigações de curto prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios

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/validar>
Código de Verificação: 97b97113334428bdfcc6cfe88266

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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\$ 521.365,32 (quinhentos e vinte e um mil, trezentos e sessenta e cinco reais e trinta e dois centavos).

9) Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo

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
2.2.1.4.3.01.01.00	INSS a Pagar	19.872.146,52
2.2.1.4.1.02.00.00	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).

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
Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:97b9711-3368-4492-8bdf-c0c0b06

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

apresentados na tabela seguinte:

Conta	Descrição	Valor
2.2.3.1.1.01.99.00	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

Não houve registro de Ajustes decorrente de omissão e erros de anos anteriores ou mudanças de critérios contábeis.

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 intengíveis 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 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 Ativos Contingentes e Passivos 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.seam> Código do documento: 976971150568-4492-806-c6c6cf8b266

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	0,12
	Passivo circulante	
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	0,13
	Passivo circulante	
Liquidez Seca	Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo	0,13
	Passivo Circulante	
Liquidez Geral	Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	0,47
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
Índice de Solvência	Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante	0,47
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	2,11
	Ativo Total	
Composição do Endividamento	Passivo Circulante	0,17
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	

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 0,12, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,12 de disponibilidade.

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 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 0,13.

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 0,13.

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 0,47, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,47 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 0,47.

O Endividamento Geral demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso da entidade é de 2,11.

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 0,17. 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.

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-O



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	486.635,01	361.978,59	PASSIVO CIRCULANTE	4.094.380,31	2.829.262,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	482.861,52	361.978,59	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.943.178,57	1.313.000,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	482.861,52	361.978,59	PESSOAL A PAGAR	1.097.082,68	195.592,41
CAIXA	9,89	5.563,68	PESSOAL A PAGAR	1.097.082,68	195.592,41
CONTA ÚNICA	482.851,63	356.414,91	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	846.095,89	1.117.408,44
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.773,49	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	846.095,89	1.117.408,44
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	3.773,49	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.624.814,46	867.474,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3.773,49	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	1.624.814,46	867.474,20
TOTAL	486.635,01	361.978,59	FORNECEDORES NACIONAIS	1.621.005,74	867.474,20
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3.808,72	0,00
			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	521.365,32	648.787,12
			VALORES RESTITUÍVEIS	521.365,32	648.787,12
			CONSIGNAÇÕES	521.365,32	648.787,12
			TOTAL	4.094.380,31	2.829.262,17

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento:97b9f711-3368-4492-8bdf-cc6cfe8b266>

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 PREFEITO
 493.739.514-91

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



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	53.589,53	47.272,35	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	20.323.544,99	21.278.771,94
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	53.589,53	47.272,35	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	20.039.663,62	21.199.275,53
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	59.543,92	47.272,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	20.039.663,62	21.199.275,53
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	59.543,92	47.272,35	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	19.872.146,52	21.037.523,28
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-5.954,39	0,00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	167.517,10	161.752,25
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	-5.954,39	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	283.881,37	79.496,41
ATIVO NÃO CIRCULANTE	11.006.823,28	9.906.500,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ	283.881,37	79.496,41
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	208.154,34	203.933,77	FORNECEDORES NACIONAIS	283.881,37	79.496,41
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	208.154,34	203.933,77	TOTAL	20.323.544,99	21.278.771,94
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	231.282,60	226.593,08			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-23.128,26	-22.659,31			
IMOBILIZADO	10.798.668,94	9.702.566,64			
BENS MÓVEIS	4.098.465,06	3.674.503,55			
BENS DE INFORMÁTICA	127.425,75	127.425,75			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	514.368,99	314.497,42			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	17.802,36	16.134,91			
VEÍCULOS	514.500,22	514.500,22			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	712.915,54	490.493,05			
DEMAIS BENS MÓVEIS	2.211.452,20	2.211.452,20			
BENS IMÓVEIS	6.919.305,90	6.176.207,58			
BENS DE USO COMUM DO POVO	154.109,78	154.109,78			
BENS DE USO ESPECIAL	135.811,38	135.811,38			
BENS DOMINICAIS	96.529,02	96.529,02			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6.532.855,72	5.789.757,40			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-219.102,02	-148.144,49			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-219.102,02	-148.144,49			
TOTAL	11.060.412,81	9.953.772,76			

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://portaltransparencia.gov.br/app/validador.jspx> Código do documento: 97b9711-3368-4492-8bdf-cc6cfe8b266



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

Exercício de 2018

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000	Recursos Ordinário	0,00	-2.467.283,58
001	Ordinário	0,00	250.345,11
110	GERAL	0,00	-6.422.644,16
200	EDUCAÇÃO	0,00	4.301.880,55
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	0,00	429.711,93
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-2.395.095,84	0,00
000	Recursos Ordinário	319.154,98	0,00
001	Ordinario	-2.549.931,93	0,00
200	EDUCAÇÃO	113.276,83	0,00
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	-277.595,72	0,00
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)	117,03	0,00
001	Ordinario	117,03	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
TOTAL		-3.607.745,30	-2.467.283,58

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

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