



ITEM – 09

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



1 of 17

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|---|-------------------|--------------------|---|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 83.990,94 | 118.872,63 | PASSIVO CIRCULANTE | 232.175,19 | 158.969,29 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 48.497,12 | 111.110,40 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 144.904,41 | 75.258,90 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 48.497,12 | 111.110,40 | PESSOAL A PAGAR | 117.571,31 | 30.161,33 |
| CAIXA | F 148,38 | 48,41 | PESSOAL A PAGAR | F 117.571,31 | 30.161,33 |
| CONTA ÚNICA | F 48.348,74 | 111.061,99 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 27.333,10 | 45.097,57 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 35.493,82 | 7.762,23 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F 27.333,10 | 45.097,57 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 35.493,82 | 7.762,23 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 39.853,47 | 32.142,42 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | F 273,06 | 968,90 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | 39.853,47 | 32.142,42 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE | F 0,00 | 642,33 | FORNECEDORES NACIONAIS | F 23.621,47 | 15.210,42 |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS | P 35.220,76 | 6.151,00 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F 16.232,00 | 16.932,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 144.292,18 | 150.463,81 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 47.417,31 | 51.567,97 |
| IMOBILIZADO | 144.292,18 | 150.463,81 | VALORES RESTITUÍVEIS | 47.417,31 | 51.567,97 |
| BENS MÓVEIS | 184.710,72 | 176.121,44 | CONSIGNAÇÕES | F 47.417,31 | 51.567,97 |
| VEÍCULOS | P 113.110,00 | 113.110,00 | TOTAL PASSIVO | 232.175,19 | 158.969,29 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P 19.972,72 | 14.382,50 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P 9.254,80 | 9.098,00 | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P 33.580,50 | 31.286,04 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -3.892,07 | 110.367,15 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P 1.197,90 | 1.197,90 | RESULTADOS ACUMULADOS | -3.892,07 | 110.367,15 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P 7.594,80 | 7.047,00 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | -3.892,07 | 110.367,15 |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -40.418,54 | -25.657,63 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P -114.259,22 | 126.140,78 |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | -40.418,54 | -25.657,63 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P 110.367,15 | -15.773,63 |
| TOTAL | 228.283,12 | 269.336,44 | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -3.892,07 | 110.367,15 |
| | | | TOTAL | 228.283,12 | 269.336,44 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 Assessoria: https://epec.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?documento=03788ee-2164-4fad-aal4-177276935e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



2 of 17

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| | | | | | |
|------------------|------------|------------|--|------------|------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 48.770,18 | 112.721,63 | PASSIVO FINANCEIRO (232.175,19)+ Restos não Processado(0,00) | 232.175,19 | 158.969,29 |
| ATIVO PERMANENTE | 179.512,94 | 156.614,81 | | 0,00 | 0,00 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | -3.892,07 | 110.367,15 |

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: 03788cee-216d-4fa0-aal4-17727b935e67

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

Exercício de 2018



3 of 17

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 |
| | | | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 03788cee-216d-4fa0-aal4-177276935e67

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



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JAQUEIRA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS -2018

APRESENTAÇÃO DO ÓRGÃO

Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Assistência Social de Jaqueira

Natureza Jurídica: 120-1 – Fundo Público

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

CEP: 55.409-000

Telefone: (81) 3689-1352

CNPJ: 01.839.832/0001-69

E-mail: jaqueirasocial@outlook.com

Site: www.jaqueira.pe.gov.br

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?Codigo do documento: 03788cee-216d-4fa0-aal4-177276935e67>

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS) 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

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://etec.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?seamCodigoDocumento:0358cee76d4f4e8a145277990e67>

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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.

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.

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://trfpp.valadares.am.gov.br/portal/portal.do>
ID do documento: 037b8ee-216d-4fa0-aaf4-17727b995e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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.

b) Análise do Balanço Patrimonial

| Balanço Patrimonial | Exercício Anterior | | Exercício Atual | | |
|---------------------------|--------------------|----------------|-------------------|----------------|-----------------|
| | 2017 | AV | 2018 | AV | AH |
| ATIVO | | | | | |
| Ativo Circulante | 118.872,63 | 44,14% | 83.990,94 | 36,79% | -29,34% |
| Ativo não Circulante | 150.463,81 | 55,86% | 144.292,18 | 63,21% | -4,10% |
| Total | 269.336,44 | 100,00% | 228.283,12 | 100,00% | -15,24% |
| PASSIVO | | | | | |
| Passivo Circulante | 158.969,29 | 100,00% | 232.175,19 | 100,00% | 46,05% |
| Passivo não Circulante | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | - |
| Total | 158.969,29 | 100,00% | 232.175,19 | 100,00% | 46,05% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | |
| Resultados Acumulados | 110.367,15 | 100,00% | -3.892,07 | 100,00% | -103,53% |
| Total | 110.367,15 | 100,00% | -3.892,07 | 100,00% | -103,53% |

1) Disponibilidades

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: 03788cee-216d-4fa0-aal4-177276935e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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.

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| 1.1.1.1.1.01.00.00 | Caixa | 0,00 |
| 1.1.1.1.1.19.00.00 | Banco conta movimento e vinculada | 48.497,12 |
| 1.1.1.1.1.50.00.00 | Aplicação financeira | 0,00 |
| TOTAL GERAL | | 48.497,12 |

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 Fundo de Assistência reconheceu em seu patrimônio os créditos a curto prazo no valor de R\$ 35.220,76 correspondente ao reconhecimento de repasses do SUAS a serem liberados em 2019, mas com o efetivo ingresso nas contas do FMAS após o final do exercício, e R\$ 273,06 correspondente ao salário família a ser descontado no pagamento do INSS da competência de dezembro de 2018.

3) NBC T SP 04 – Item 47 - 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 não possui estoques no período.

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
Assinatura: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: 018-0886-216d-4fa0-804-07279935e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|------------------------|-------------|
| 1.1.5.6.0.00.00.00 | Almoxarifado | 0,00 |
| 1.1.5.6.1.07.00.00 | Material de Expediente | 0,00 |
| TOTAL GERAL | | 0,00 |

4) Investimentos Permanentes

As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas e 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

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.aspx?CodigoDoDocumento=037800002161400-aal4-177270555e67>

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

o reconhecimento de uma perda dos benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço de um ativo, adicional e acima do reconhecimento sistemático das perdas benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço que se efetua normalmente.

e) Valor econômico do patrimônio

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio do Fundo Municipal de Assistência, 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 | 9.254,80 |
| 1.2.3.1.1.02.00.00 | Bens de Informática | 19.972,72 |
| 1.2.3.1.1.03.00.00 | Móveis e Utensílios | 33.580,50 |
| 1.2.3.1.1.04.00.00 | Materiais Culturais, educacionais e de comunicação | 1.197,90 |
| 1.2.3.1.1.05.00.00 | Veículos | 113.110,00 |
| 1.2.3.1.1.99.00.00 | Demais bens móveis | 7.594,80 |
| | TOTAL GERAL | 184.710,72 |
| 1.2.3.8.1.01.00.00 | (-) Depreciação Acumulada - BENS MÓVEIS | -40.418,54 |
| | TOTAL IMOBILIZADO | 144.292,18 |

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 - 017.714-0

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\$ 144.904,41 (cento e quarenta e quatro mil novecentos e quatro reais e quarenta e um centavos) referente as Obrigações com vencimento no curto prazo. Não há registro de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais de longo prazo.

7) Obrigações com fornecedores 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\$ 39.853,40 (trinta e nove mil oitocentos e cinquenta e três reais e quarenta e sete centavos).

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\$ 47.417,31 (quarenta e sete mil quatrocentos e dezesseis reais e trinta e um 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

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://www.pe.gov.br/ppp>
Código do Documento: 03708cee-216d14-1772-293367

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo. Não há inscrições de obrigações a longo prazo.

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. Não há inscrições em de Fornecedores a Pagar em longo prazo.

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. Tanto em 2017 quanto em 2018 não foram registrados ajustes de exercícios anteriores.

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 50mil 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

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://epp/validaDoc.aspx?pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx>
Código do documento: 03708cee-216d-4180-aa14-1772e9935e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



15

NOTA EXPLICATIVA

Ativos Contingentes e Passivos Contingentes.

12.6 - Análise de quocientes

| | | |
|------------------------------------|---|------|
| Liquidez imediata | Disponibilidades | 0,21 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Corrente | Ativo Circulante | 0,36 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Seca | Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo | 0,36 |
| | Passivo Circulante | |
| Liquidez Geral | Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo | 0,98 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Índice de Solvência | Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante | 0,98 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Endividamento Geral | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | 1,02 |
| | Ativo Total | |
| Composição do Endividamento | Passivo Circulante | 1,00 |

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: 03708cee-216d-4fa0-aal4-177270935e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

| | | |
|------------------------------------|---|------|
| Composição do Endividamento | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | 1,00 |
|------------------------------------|---|------|

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 0,21, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,21 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 0,36.

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 0,36.

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 0,98, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,98 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 0,98.

O Endividamento Geral demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso da entidade é de 1,02.

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 1,00. 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.

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://www.tce-pe.gov.br/epp/portal/portal.do?acao=assinatura&id_documento=03708cee-216d-4fa0-aa14-177270935e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



17

NOTA EXPLICATIVA

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

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: 03788cee-216d-4fa0-aal4-17727b935e67



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|------------------|--------------------|--|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 48.770,18 | 112.721,63 | PASSIVO CIRCULANTE | 232.175,19 | 158.969,29 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 48.497,12 | 111.110,40 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | 144.904,41 | 75.258,90 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 48.497,12 | 111.110,40 | PESSOAL A PAGAR | 117.571,31 | 30.161,33 |
| CAIXA | 148,38 | 48,41 | PESSOAL A PAGAR | 117.571,31 | 30.161,33 |
| CONTA ÚNICA | 48.348,74 | 111.061,99 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 27.333,10 | 45.097,57 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 273,06 | 1.611,23 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 27.333,10 | 45.097,57 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 273,06 | 1.611,23 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 39.853,47 | 32.142,42 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 273,06 | 968,90 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | 39.853,47 | 32.142,42 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE | 0,00 | 642,33 | FORNECEDORES NACIONAIS | 23.621,47 | 15.210,42 |
| TOTAL | 48.770,18 | 112.721,63 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | 16.232,00 | 16.932,00 |
| | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 47.417,31 | 51.567,97 |
| | | | VALORES RESTITUIVEIS | 47.417,31 | 51.567,97 |
| | | | CONSIGNAÇÕES | 47.417,31 | 51.567,97 |
| | | | TOTAL | 232.175,19 | 158.969,29 |

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://portal.treco.pe.gov.br/gpp/validarDoc.aspx?CodigoDocumento:03708cee-216d-4fa0-aal4-177270935e67>



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|-------------------|--------------------|---------------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 35.220,76 | 6.151,00 | | | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 35.220,76 | 6.151,00 | | | |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 35.220,76 | 6.151,00 | | | |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS | 35.220,76 | 6.151,00 | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 144.292,18 | 150.463,81 | | | |
| IMOBILIZADO | 144.292,18 | 150.463,81 | | | |
| BENS MÓVEIS | 184.710,72 | 176.121,44 | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 9.254,80 | 9.098,00 | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | 19.972,72 | 14.382,50 | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 33.580,50 | 31.286,04 | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | 1.197,90 | 1.197,90 | | | |
| VEÍCULOS | 113.110,00 | 113.110,00 | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | 7.594,80 | 7.047,00 | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -40.418,54 | -25.657,63 | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | -40.418,54 | -25.657,63 | | | |
| TOTAL | 179.512,94 | 156.614,81 | | | |

 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://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 03788cee-216d-4fa0-aal4-177276935e67
 1 of 1



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

Exercício de 2018

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|--|------------------------------|-------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 000 | Recursos Ordinário | 0,00 | -46.247,66 |
| 001 | Ordinário | 0,00 | 137.825,59 |
| 100 | GERAL TOTAL | 0,00 | -1.961.129,88 |
| 110 | GERAL | 0,00 | 166.730,31 |
| 120 | ALIENAÇÃO DE BENS | 0,00 | -6.742,00 |
| 500 | CONVÊNIOS ASSISTÊNCIA SOCIAL | 0,00 | 690.193,08 |
| 510 | ASSISTENCIA SOCIAL | 0,00 | 780,82 |
| 511 | ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC. | 0,00 | 956,20 |
| 00 | RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO) | -149.602,50 | 0,00 |
| 000 | Recursos Ordinário | -36.003,16 | 0,00 |
| 001 | Ordinario | -161.938,08 | 0,00 |
| 100 | GERAL TOTAL | 2.994,90 | 0,00 |
| 500 | CONVÊNIOS ASSISTÊNCIA SOCIAL | 8.938,61 | 0,00 |
| 510 | ASSISTENCIA SOCIAL | 36.405,23 | 0,00 |
| 81 | RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO) | -33.802,51 | 0,00 |
| 500 | CONVÊNIOS ASSISTÊNCIA SOCIAL | -25.595,40 | 0,00 |
| 510 | ASSISTENCIA SOCIAL | -8.207,11 | 0,00 |
| TOTAL | | -183.405,01 | -46.247,66 |

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



1 of 16

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|-----------------|--------------------|---|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 1.316,31 | 7.451,52 | PASSIVO CIRCULANTE | 20.854,52 | 12.288,71 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 1.132,46 | 7.265,10 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 17.572,49 | 9.885,60 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 1.132,46 | 7.265,10 | PESSOAL A PAGAR | 12.402,00 | 5.622,00 |
| CAIXA | F 38,78 | 62,23 | PESSOAL A PAGAR | F 12.402,00 | 5.622,00 |
| CONTA ÚNICA | F 1.093,68 | 7.202,87 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 5.170,49 | 4.263,60 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 183,85 | 186,42 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F 5.170,49 | 4.263,60 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 183,85 | 186,42 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 2.305,20 | 824,55 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO F | 183,85 | 186,42 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | 2.305,20 | 824,55 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 1.791,40 | 281,77 | FORNECEDORES NACIONAIS | F 2.305,20 | 824,55 |
| IMOBILIZADO | 1.791,40 | 281,77 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 976,83 | 1.578,56 |
| BENS MÓVEIS | 1.998,62 | 311,00 | VALORES RESTITUIVEIS | 976,83 | 1.578,56 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P 311,00 | 311,00 | CONSIGNAÇÕES | F 976,83 | 1.578,56 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P 1.540,98 | 0,00 | TOTAL PASSIVO | 20.854,52 | 12.288,71 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P 146,64 | 0,00 | | | |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -207,22 | -29,23 | | | |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P -207,22 | -29,23 | | | |
| TOTAL | 3.107,71 | 7.733,29 | | | |
| | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| | | | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -17.746,81 | -4.555,42 |
| | | | RESULTADOS ACUMULADOS | -17.746,81 | -4.555,42 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | -17.746,81 | -4.555,42 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P -13.191,39 | -748,69 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P -4.555,42 | -3.806,73 |
| | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -17.746,81 | -4.555,42 |
| | | | TOTAL | 3.107,71 | 7.733,29 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



2 of 16

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| | | | | | |
|------------------|----------|----------|---|------------|-----------|
| ATIVO FINANCEIRO | 1.316,31 | 7.451,52 | PASSIVO FINANCEIRO (20.854,52)+ Restos não Processado(0,00) | 20.854,52 | 12.288,71 |
| ATIVO PERMANENTE | 1.791,40 | 281,77 | | 0,00 | 0,00 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | -17.746,81 | -4.555,42 |

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: 03788cee-216d-4fa0-aal4-17727b935e67

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

Exercício de 2018



3 of 16

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 |
| | | | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 03788cee-216d-4fa0-aal4-177276935e67

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



FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS -2018

APRESENTAÇÃO DO ÓRGÃO

Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal da criança e do adolescente de Jaqueira

Natureza Jurídica: 120-1 – Fundo Público

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

CEP: 55.409-000

Telefone: (81) 3689-1454

CNPJ: 26.593.924/0001-32

E-mail: jaqueirasocial@outlook.com

Site: www.jaqueira.pe.gov.br

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/validarDoc.seam?codigo_documento:03708cee-216d-4fa0-aal4-17727b935e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Dados dos Representantes Legais: Prefeito – Marivaldo Silva de Andrade

Vice Prefeito – Luiz Henrique da Silva Barros

Ordenador da despesa: Marivaldo Silva de Andrade

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

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 278 de 18 de dezembro de 2017. Sua atividade Econômica principal é 84.12-4-00 - Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais. O Fundo Municipal da Criança e do adolescente é a política pública de Seguridade Social, não-contributiva, que oferta serviços, programas, projetos e benefícios sócio assistenciais para a população em situação de vulnerabilidade e risco, por meio do Sistema Único de Assistência Social (SUAS).

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

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 IFRS através das IPSAS.

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://etc.ce.pe.gov.br/validaDoc.seam> Código do documento: 037083e04e041614411727b935e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o Fundo Municipal da Criança e do Adolescente (FUNDECA) 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

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://etcc.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?seamCodigoDocumento:0358cee-76d1-41e8-90a1-452779909e67>

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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.

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.

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://www.tce-pe.gov.br/epf/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento:03708cee-2104-fa0-aal47727b0-93e67>

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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.

b) Análise do Balanço Patrimonial

| Balanço Patrimonial | Exercício Anterior | | Exercício Atual | | |
|---------------------------|--------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | 2017 | AV | 2018 | AV | AH |
| ATIVO | | | | | |
| Ativo Circulante | 7.451,52 | 96,36% | 1.316,31 | 42,36% | -82,34% |
| Ativo não Circulante | 281,77 | 3,64% | 1.791,40 | 57,64% | 535,77% |
| Total | 7.733,29 | 100,00% | 3.107,71 | 100,00% | -59,81% |
| PASSIVO | | | | | |
| Passivo Circulante | 12.288,71 | 100,00% | 20.854,52 | 100,00% | 69,70% |
| Passivo não Circulante | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | - |
| Total | 12.288,71 | 100,00% | 20.854,52 | 100,00% | 69,70% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | |
| Resultados Acumulados | -4.555,42 | 100,00% | -17.746,81 | 100,00% | 289,58% |
| Total | -4.555,42 | 100,00% | -17.746,81 | 100,00% | 289,58% |

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.

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: 03788cee-216d-4fa0-aal4-177979935e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentado em moeda nacional.

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|-----------------------------------|-----------------|
| 1.1.1.1.1.01.00.00 | Caixa | 38,78 |
| 1.1.1.1.1.19.00.00 | Banco conta movimento e vinculada | 1.093,68 |
| 1.1.1.1.1.50.00.00 | Aplicação financeira | 0,00 |
| TOTAL GERAL | | 1.132,46 |

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 Fundo Municipal da Criança e do adolescente reconheceu em seu patrimônio os créditos a curto prazo no valor de R\$ 183,59, que corresponde ao reconhecimento de retenções de salário família da parte patronal a serem descontadas em 2019, mas com o efetivo ingresso nas contas do Fundo Municipal da Criança e do adolescente após o final do exercício.

3) NBC T SP 04 – Item 47 - 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 não possui estoques no período.

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 de Verificação: 0378ce-21ed-4-177276935e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|------------------------|-------------|
| 1.1.5.6.0.00.00.00 | Almoxarifado | 0,00 |
| 1.1.5.6.1.07.00.00 | Material de Expediente | 0,00 |
| TOTAL GERAL | | 0,00 |

4) Investimentos Permanentes

As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas e 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

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/>
Qualidade do Documento: 037f8ee-216d-4fa0-a014-177276935e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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) Depreciação

Com relação à avaliação do Ativo, O Fundo Municipal da Criança fez o ajuste dos bens móveis a valor presente, evidenciado em seu balanço os valores correspondente as informações do sistema de patrimônio, com suas respectivas depreciações.

Dessa forma, evidenciou-se o valor de R\$ 207,22 referente a depreciação de bens do Ativo Imobilizado, mais especificamente dos Bens Móveis, observando-se o que dispõe o art. 106 da Lei 4320/68.

d) 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. 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

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
Acesso em: 03/12/2018 às 14:17:27
URL do Documento: 03708490-14-177270935e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio do Fundo Municipal de Assistência, 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 | 311,00 |
| 1.2.3.1.1.03.00.00 | Móveis e Utensílios | 1.540,98 |
| 1.2.3.1.1.99.00.00 | Demais bens móveis | 146,64 |
| TOTAL GERAL | | 1.998,62 |
| 1.2.3.8.1.01.00.00 | (-) Depreciação Acumulada - BENS MÓVEIS | -207,22 |
| TOTAL IMOBILIZADO | | 1.791,40 |

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\$ 17.572,49 (dezessete mil, quinhentos e setenta e dois reais e quarenta e nove centavos) referente as Obrigações com vencimento no curto prazo. Não há registro de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais de longo prazo.

7) Obrigações com fornecedores 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\$ 2.305,20 (dois mil e cinquenta e cinco reais e vinte 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.seam> Código do Documento: 03708-2018-0118-4-1a0-aal4-1770-95e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



13

NOTA EXPLICATIVA

mil, trezentos e cinco reais e vinte centavos).

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\$ 976,83 (novecentos e sessenta e seis reais e oitenta e três 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. Não há inscrições de obrigações a longo prazo.

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. Não há inscrições em de Fornecedores a Pagar em longo prazo.

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

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.itsp.gov.br/portal/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=03788ce-78c0-fa0-aa14-17727b935e67>

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Não houve registro de Ajustes decorrentes de omissão de erros de anos anteriores eo de mudança 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 50mil 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.

12.6 - Análise de quocientes

| | | |
|--------------------------|---|------|
| Liquidez imediata | Disponibilidades | 0,06 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Corrente | Ativo Circulante | 0,06 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Seca | Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo | 0,06 |
| | Passivo Circulante | |
| Liquidez Geral | Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo | 0,15 |

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

| | | |
|------------------------------------|---|------|
| Liquidez Geral | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Índice de Solvência | Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante | 0,15 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Endividamento Geral | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | 6,71 |
| | Ativo Total | |
| Composição do Endividamento | Passivo Circulante | 1,00 |
| | 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 0,06, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,06 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 0,06.

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 0,06.

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 0,15, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,15 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 0,15.

O Endividamento Geral demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso da entidade é de 6,71.

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 1,00. Todas as suas dívidas são de curto 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: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.asp?doc=0358cee-20d1-4fa0-aaf1-177270935e67>

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



16

NOTA EXPLICATIVA

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 - 017.714-0

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: 03788cee-216d-4fa0-aal4-177276935e67



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/portal/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:037b8cee-216d-4fa0-aal4-17727b935e67>

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|-----------------|--------------------|--|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 1.316,31 | 7.451,52 | PASSIVO CIRCULANTE | 20.854,52 | 12.288,71 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 1.132,46 | 7.265,10 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | 17.572,49 | 9.885,60 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 1.132,46 | 7.265,10 | PESSOAL A PAGAR | 12.402,00 | 5.622,00 |
| CAIXA | 38,78 | 62,23 | PESSOAL A PAGAR | 12.402,00 | 5.622,00 |
| CONTA ÚNICA | 1.093,68 | 7.202,87 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 5.170,49 | 4.263,60 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 183,85 | 186,42 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 5.170,49 | 4.263,60 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 183,85 | 186,42 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 2.305,20 | 824,55 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 183,85 | 186,42 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | 2.305,20 | 824,55 |
| TOTAL | 1.316,31 | 7.451,52 | FORNECEDORES NACIONAIS | 2.305,20 | 824,55 |
| | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 976,83 | 1.578,56 |
| | | | VALORES RESTITUÍVEIS | 976,83 | 1.578,56 |
| | | | CONSIGNAÇÕES | 976,83 | 1.578,56 |
| | | | TOTAL | 20.854,52 | 12.288,71 |

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)

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 Acesse em: <https://portal.ctc.br/portal/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 03788cee-216d-4fa0-aal4-177276935e67

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|---|-----------------|--------------------|---------------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 1.791,40 | 281,77 | | | |
| IMOBILIZADO | 1.791,40 | 281,77 | | | |
| BENS MÓVEIS | 1.998,62 | 311,00 | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 1.540,98 | 0,00 | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 311,00 | 311,00 | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | 146,64 | 0,00 | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -207,22 | -29,23 | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | -207,22 | -29,23 | | | |
| TOTAL | 1.791,40 | 281,77 | | | |

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)

1 of 1

Exercício de 2018

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|------------------------------|------------------|
| | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 001 Ordinário | 0,00 | -4.837,19 |
| 110 GERAL | 0,00 | -8.329,18 |
| 500 CONVÊNIOS ASSISTÊNCIA SOCIAL | 0,00 | 3.209,56 |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO) | 0,00 | 282,43 |
| 001 Ordinário | -19.538,21 | 0,00 |
| TOTAL | -19.538,21 | -4.837,19 |

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: 03788cee-216d-4fa0-aal4-177276935e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2018

1 of 17

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Assesores: https://etec.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 0378ce216d4fa0-aal4-177276935e67



| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|---------------------|---------------------|---|------------------------|---------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 1.283.362,59 | 656.711,75 | PASSIVO CIRCULANTE | 1.802.615,63 | 1.400.550,80 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 1.172.519,55 | 656.711,75 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 808.427,48 | 472.380,44 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 912.855,56 | 397.047,76 | PESSOAL A PAGAR | 592.077,75 | 31.547,55 |
| CONTA ÚNICA F | 912.855,56 | 397.047,76 | PESSOAL A PAGAR F | 592.077,75 | 31.547,55 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA | 259.663,99 | 259.663,99 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 216.349,73 | 440.832,89 |
| BANCOS F | 259.663,99 | 259.663,99 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR F | 216.349,73 | 440.832,89 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 36.389,27 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 553.313,38 | 592.505,23 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 36.389,27 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | 553.313,38 | 592.505,23 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO F | 3.693,51 | 0,00 | FORNECEDORES NACIONAIS F | 553.313,38 | 592.505,23 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE F | 1.014,00 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 440.874,77 | 335.665,13 |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS P | 31.681,76 | 0,00 | VALORES RESTITUÍVEIS | 440.874,77 | 335.665,13 |
| ESTOQUES | 74.453,77 | 0,00 | CONSIGNAÇÕES F | 440.874,77 | 335.665,13 |
| ALMOXARIFADO | 74.453,77 | 0,00 | TOTAL PASSIVO | 1.802.615,63 | 1.400.550,80 |
| MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES P | 74.453,77 | 0,00 | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 2.357.767,48 | 1.609.678,49 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| IMOBILIZADO | 2.357.767,48 | 1.609.678,49 | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| BENS MÓVEIS | 1.879.643,52 | 1.124.610,79 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 1.838.514,44 | 865.839,44 |
| BENS DE INFORMÁTICA P | 4.760,00 | 4.760,00 | RESULTADOS ACUMULADOS | 1.838.514,44 | 865.839,44 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P | 370.240,00 | 212.441,35 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | 1.838.514,44 | 865.839,44 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS P | 71.004,08 | 62.685,00 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | 972.675,00 | 1.246.597,89 |
| VEÍCULOS P | 1.203.195,00 | 615.015,00 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES P | 865.839,44 | -380.758,45 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS P | 230.444,44 | 229.709,44 | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 1.838.514,44 | 865.839,44 |
| BENS IMÓVEIS | 538.112,56 | 538.112,56 | TOTAL | 3.641.130,07 | 2.266.390,24 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS P | 538.112,56 | 538.112,56 | | | |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -59.988,60 | -53.044,86 | | | |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS P | -59.988,60 | -53.044,86 | | | |
| TOTAL | 3.641.130,07 | 2.266.390,24 | | | |

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



2 of 17

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| | | | | | |
|------------------|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 1.177.227,06 | 656.711,75 | PASSIVO FINANCEIRO (1.802.615,63)+ Restos não Processado(0,00) | 1.802.615,63 | 1.400.550,80 |
| ATIVO PERMANENTE | 2.463.903,01 | 1.609.678,49 | PASSIVO PERMANENTE | 0,00 | 0,00 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | 1.838.514,44 | 865.839,44 |

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: 03788cee-216d-4fa0-aal4-17727b935e67

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

Exercício de 2018



3 of 17

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 | 51.826,49 | 0,00 |
| | | | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | 51.826,49 | 0,00 |
| | | | TOTAL | 51.826,49 | 0,00 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 03788cee-216d-4fa0-aal4-177276935e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JAQUEIRA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS -2018

APRESENTAÇÃO DO ÓRGÃO

Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Saúde de Jaqueira

Natureza Jurídica: 120-1 – Fundo Público

Domicílio do Órgão: Rua Jose Pellegrino, S/N, Centro – Jaqueira – PE

CEP: 55.409-000

Telefone: (81) 3689-1120

CNPJ: 09.471.844/0001-95

E-mail: jaqueirasaude@hotmail.com

Site: www.jaqueira.pe.gov.br

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: [https://etce.tce.pe.gov.br/epp/valida/Doc:seam/Código do documento: 03788cee-216d-4fa0-aal4-177276935e67](https://etce.tce.pe.gov.br/epp/valida/Doc:seam/Código%20do%20documento:03788cee-216d-4fa0-aal4-177276935e67)

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Dados dos Representantes Legais: Prefeito – Marivaldo Silva de Andrade

Vice Prefeito – Luiz Henrique da Silva Barros

Secretária do Fundo Municipal de Saúde: Carla Katiucia Bezerra

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

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 278 de 18 de dezembro de 2017. Sua atividade Econômica principal é 86.90-9-99. Outras atividades de atenção à saúde humana não especificadas anteriormente. O Fundo Municipal de Saúde é órgão responsável pela execução da política municipal de saúde, segundo as normas do Sistema Único de Saúde (SUS), mediante ações de promoção, proteção e recuperação da saúde individual e coletiva, ação preventiva em geral, vigilância e controle sanitário, vigilância de saúde, especialmente de medicamentos e alimentos, pelo apoio técnico e administrativo ao Conselho Municipal de Saúde, de acordo com a legislação específica que os instituiu, pela gestão do Fundo Municipal de Saúde, zelando pela aplicação dos seus recursos na efetivação das respectivas políticas públicas do Município, além de outras medidas no âmbito da competência do Município

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

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.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/validar_documento.asp?codigo=03708cce-2149-4148-9044-4727270935e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o Fundo Municipal de Saúde (FMS) Municipal vem adequando-se gradativamente para atender às 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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/validaDoc/seam> Código do Documento: 03758-2014-182799267

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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.

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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://trfpp.jaqueira.pa.gov.br/pt/pt/validaDocumento.aspx?Documento=057086ce-216d-4fa0-a814-17727b935e67>

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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.

b) Análise do Balanço Patrimonial

| Balanço Patrimonial | Exercício Anterior | | Exercício Atual | | |
|---------------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|
| | 2017 | AV | 2018 | AV | AH |
| ATIVO | | | | | |
| Ativo Circulante | 656.711,75 | 28,98% | 1.283.362,59 | 35,25% | 95,42% |
| Ativo não Circulante | 1.609.678,49 | 71,02% | 2.357.767,48 | 64,75% | 46,47% |
| Total | 2.266.390,24 | 100,00% | 3.641.130,07 | 100,00% | 60,66% |
| PASSIVO | | | | | |
| Passivo Circulante | 1.400.550,80 | 100,00% | 1.802.615,63 | 100,00% | 28,71% |
| Passivo não Circulante | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | - |
| Total | 1.400.550,80 | 100,00% | 1.802.615,63 | 100,00% | 28,71% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | |
| Resultados Acumulados | 865.839,44 | 100,00% | 1.838.514,44 | 100,00% | 112,34% |
| Total | 865.839,44 | 100,00% | 1.838.514,44 | 100,00% | 112,34% |

1) Disponibilidades

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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.

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|-----------------------------------|---------------------|
| 1.1.1.1.1.01.00.00 | Caixa | 0,00 |
| 1.1.1.1.1.19.00.00 | Banco conta movimento e vinculada | 1.172.519,55 |
| 1.1.1.1.1.50.00.00 | Aplicação financeira | 0,00 |
| TOTAL GERAL | | 1.172.519,55 |

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 Fundo de Saúde reconheceu em seu patrimônio os créditos a curto prazo no valor de R\$ 31.681,76 corresponde ao reconhecimento de repasses do SUS liberados em 2018, mas com o efetivo ingresso nas contas do FMS após o final do exercício.

3) NBC T SP 04 – Item 47 - 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 a medicamentos no montante de R\$ 74.453,77.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código de Verificação: 03708cee-2104-497270935e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|---------------------------------------|------------------|
| 1.1.5.6.1.05.00.00 | Medicamentos e Materiais Hospitalares | 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. A entidade 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 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, 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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/etce/validaDoc.seam?acao=validaDoc&idDoc=0288cee-216d-4fa0-b0a1-177276998e67>

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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) Depreciação

Com relação à avaliação do Ativo, O FMS vem levantando a situação dos bens sob o seu poder e guarda, traçando as diretrizes para que os todos possam ser reajustados a valor justo, O valor acumulado de depreciação advindo do Setor Patrimonial corresponde ao montante de R\$ 59.988,60

Houve reavaliação e/ou depreciação dos bens do Ativo Imobilizado, faltando ser ajustado os valores correspondente ao sistema de patrimonio, o que ocorrerá no final do exercício de 2019, observando-se o que dispõe o art. 106 da Lei 4320/68.

d) 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.

e) Valor econômico do patrimônio

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio do Fundo Municipal de Saúde, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2018:

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesso em: 09/12/2018 10:00:00
URL: https://www.jaqueira.ma.gov.br/portal/validaDoc.seam?modo=documento:087889ee-2714-490-aa14-177276935e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

| BENS MÓVEIS | | |
|---------------------|---|---------------------|
| Conta | Descrição | Valor |
| 1.2.3.1.1.01.00.00 | Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 370.240,00 |
| 1.2.3.1.1.02.00.00 | Bens de Informática | 4.760,00 |
| 1.2.3.1.1.03.00.00 | Móveis e Utensílios | 71.004,08 |
| 1.2.3.1.1.05.00.00 | Veículos | 1.203.195,00 |
| 1.2.3.1.1.99.00.00 | Demais bens móveis | 230.444,44 |
| TOTAL GERAL | | 1.879.643,52 |
| BENS IMÓVEIS | | |
| 1.2.3.2.1.99.00.00 | Demais bens imóveis | 538.112,56 |
| TOTAL GERAL | | 2.417.756,08 |

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

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: 03788cee-216d-4fa0-b014-17727993367

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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\$ 808.427,48 (oitocentos e oito mil quatrocentos e vinte e sete reais e quarenta e oito centavos) referente as Obrigações com vencimento no curto prazo. Deste valor, R\$ 592.077,75 são de Pessoal a pagar e R\$ 216.349,73 são de encargos sociais a pagar. Não há registro de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais de longo prazo.

7) Obrigações com fornecedores 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\$ 553.313,88 (quinhentos e cinquenta e três mil trezentos e treze reais e trinta e oito centavos).

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\$ 440.874,77 (quatrocentos e quarenta mil oitocentos e setenta e quatro reais e setenta e sete 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. Não há inscrições de obrigações a longo prazo.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesso em: 21/01/2019 10:00:00
URL: https://etce.tce.pe.gov.br/validaDoc.seam?i=158&e=216d4fa0-aa11-11e8-9277-9335e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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. Não há inscrições em de Fornecedores a Pagar em longo prazo.

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 decorrentes de omissão de erros de anos anteriores eo de mudança 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.

12.6 - Análise de quocientes

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



15

NOTA EXPLICATIVA

| | | |
|------------------------------------|---|------|
| Liquidez imediata | Disponibilidades | 0,65 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Corrente | Ativo Circulante | 0,71 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Seca | Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo | 0,71 |
| | Passivo Circulante | |
| Liquidez Geral | Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo | 2,02 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Índice de Solvência | Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante | 2,02 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Endividamento Geral | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | 0,50 |
| | Ativo Total | |
| Composição do Endividamento | Passivo Circulante | 1,00 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |

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 0,65, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,65 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 0,71.

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 0,71.

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 2,02, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 2,02 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 2,02.

O Endividamento Geral demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso da entidade é de 0,50.

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 1,00. 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:

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



17

NOTA EXPLICATIVA

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

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: 037b8cee-216d-4fa0-aal4-17727b935e67



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1 of 1

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|---------------------|--------------------|--|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 1.177.227,06 | 656.711,75 | PASSIVO CIRCULANTE | 1.802.615,63 | 1.400.550,80 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 1.172.519,55 | 656.711,75 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | 808.427,48 | 472.380,44 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 912.855,56 | 397.047,76 | PESSOAL A PAGAR | 592.077,75 | 31.547,55 |
| CONTA ÚNICA | 912.855,56 | 397.047,76 | PESSOAL A PAGAR | 592.077,75 | 31.547,55 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA | 259.663,99 | 259.663,99 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 216.349,73 | 440.832,89 |
| BANCOS | 259.663,99 | 259.663,99 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 216.349,73 | 440.832,89 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 4.707,51 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 553.313,38 | 592.505,23 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 4.707,51 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | 553.313,38 | 592.505,23 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 3.693,51 | 0,00 | FORNECEDORES NACIONAIS | 553.313,38 | 592.505,23 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE | 1.014,00 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 440.874,77 | 335.665,13 |
| TOTAL | 1.177.227,06 | 656.711,75 | VALORES RESTITUÍVEIS | 440.874,77 | 335.665,13 |
| | | | CONSIGNAÇÕES | 440.874,77 | 335.665,13 |
| | | | TOTAL | 1.802.615,63 | 1.400.550,80 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:03708cee-216d-4fa0-aal4-177270935e67>



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 106.135,53 | 0,00 | | | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 31.681,76 | 0,00 | | | |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 31.681,76 | 0,00 | | | |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS | 31.681,76 | 0,00 | | | |
| ESTOQUES | 74.453,77 | 0,00 | | | |
| ALMOXARIFADO | 74.453,77 | 0,00 | | | |
| MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES | 74.453,77 | 0,00 | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 2.357.767,48 | 1.609.678,49 | | | |
| IMOBILIZADO | 2.357.767,48 | 1.609.678,49 | | | |
| BENS MÓVEIS | 1.879.643,52 | 1.124.610,79 | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | 4.760,00 | 4.760,00 | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 71.004,08 | 62.685,00 | | | |
| VEÍCULOS | 1.203.195,00 | 615.015,00 | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 370.240,00 | 212.441,35 | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | 230.444,44 | 229.709,44 | | | |
| BENS IMÓVEIS | 538.112,56 | 538.112,56 | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | 538.112,56 | 538.112,56 | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -59.988,60 | -53.044,86 | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | -59.988,60 | -53.044,86 | | | |
| TOTAL | 2.463.903,01 | 1.609.678,49 | | | |

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://pt.cte.br/pt/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 03708gee-216d1-4fa0-aal4-177270935e67

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2018

1 of 1

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|--|------------------------------|--------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 001 | Ordinario | 7.546,04 | -743.839,05 |
| 110 | GERAL | 7.546,04 | -1.043.997,08 |
| 300 | SAÚDE | 0,00 | 447.927,99 |
| 310 | SAÚDE-GERAL | 0,00 | -175.003,65 |
| 340 | SAÚDE-OUTROS | 0,00 | 45,47 |
| 00 | RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO) | 218.868,69 | 0,00 |
| 000 | Recursos Ordinário | 100.748,08 | 0,00 |
| 001 | Ordinario | -737.020,27 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | 759.450,99 | 0,00 |
| 310 | SAÚDE-GERAL | 95.196,85 | 0,00 |
| 340 | SAÚDE-OUTROS | 493,04 | 0,00 |
| 01 | TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO) | 72,40 | 0,00 |
| 001 | Ordinario | 72,40 | 0,00 |
| 81 | RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO) | -851.875,70 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | -851.875,70 | 0,00 |
| TOTAL | | -625.388,57 | -743.839,05 |

