



# ITEM – 06

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



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: db10e6e4-0cb7-415e-9695-4100a760bafa

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 of 21

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

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**CONSOLIDADO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.034.532,89</b>	<b>1.931.200,07</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.366.631,82</b>	<b>6.365.531,07</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.684.786,71	1.679.809,31	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>3.080.162,41</b>	<b>3.105.957,47</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.684.786,71	1.679.809,31	PESSOAL A PAGAR		1.428.612,29	1.819.744,07
CAIXA	1 F	33.988,67	65.019,30	PESSOAL A PAGAR	6 F	1.428.612,29	1.819.744,07
CONTA ÚNICA	1 F	2.650.798,04	1.614.790,01	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.651.550,12	1.286.213,40
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>63.352,11</b>	<b>92.713,39</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6 F	190.357,13	190.357,13
<b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER</b>		<b>8.379,85</b>	<b>39.123,86</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6 F	1.461.192,99	1.095.856,33
CRÉDITOS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS DECORRENTES DE CONTRATO DE RATEIO	2.C P	8.379,85	39.123,86	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.988.606,41</b>	<b>2.222.004,91</b>
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>		<b>61.080,29</b>	<b>59.543,92</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>1.988.606,41</b>	<b>2.222.004,91</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	2.B P	61.080,29	59.543,92	FORNECEDORES NACIONAIS	7 F	1.949.189,05	2.201.964,19
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>-6.108,03</b>	<b>-5.954,39</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	7 F	39.417,36	20.040,72
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	2.B P	-6.108,03	-5.954,39	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>5.021,96</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>271.021,58</b>	<b>84.223,60</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS</b>		<b>0,00</b>	<b>5.021,96</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>271.021,58</b>	<b>84.223,60</b>	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	F	0,00	5.021,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	2.A F	18.075,19	16.307,08	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.297.863,00</b>	<b>1.032.546,68</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	2.A F	8.306,54	1.014,00	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.169.953,14</b>	<b>1.032.546,68</b>
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	2.A P	244.639,85	66.902,52	CONSIGNAÇÕES	8 F	1.169.953,14	1.032.546,68
<b>ESTOQUES</b>		<b>15.372,49</b>	<b>74.453,77</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>127.909,86</b>	<b>0,00</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>15.372,49</b>	<b>74.453,77</b>	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	8 F	127.909,86	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	3 P	15.372,49	74.453,77	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>19.216.395,13</b>	<b>20.323.544,99</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>15.003.894,85</b>	<b>13.552.705,08</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>19.037.630,77</b>	<b>20.039.663,62</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>229.355,68</b>	<b>208.154,34</b>	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		19.037.630,77	20.039.663,62
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>229.355,68</b>	<b>208.154,34</b>	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	10 P	140.936,98	167.517,10
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	2.D P	254.839,64	231.282,60	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	10 P	18.896.693,79	19.872.146,52
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2.D P	-25.483,96	-23.128,26	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>178.764,36</b>	<b>283.881,37</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>14.774.539,17</b>	<b>13.344.550,74</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ</b>		<b>178.764,36</b>	<b>283.881,37</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>6.480.194,67</b>	<b>6.213.032,48</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	11 P	178.764,36	283.881,37
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	5.E P	1.092.638,42	1.092.854,38	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>25.583.026,95</b>	<b>26.689.076,01</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	5.E P	2.462.817,08	2.451.978,08				
BENS DE INFORMÁTICA	5.E P	117.442,12	156.501,47				
VEÍCULOS	5.E P	2.152.805,22	1.830.805,22				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	5.E P	621.072,01	646.110,03				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	5.E P	33.419,82	34.783,30				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>8.591.946,88</b>	<b>7.457.418,46</b>				
BENS DE USO COMUM DO POVO	5.E P	154.109,78	154.109,78				
BENS DE USO ESPECIAL	5.E P	135.811,38	135.811,38				
BENS DOMINICAIS	5.E P	96.529,02	96.529,02				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	5.E P	8.205.496,70	7.070.968,28				
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-297.602,38</b>	<b>-325.900,20</b>				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS							

  

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-7.544.599,21</b>	<b>-11.205.170,86</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>104.907,14</b>	<b>104.907,14</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>104.907,14</b>	<b>104.907,14</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P	104.907,14	104.907,14
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-7.649.506,35</b>	<b>-11.310.078,00</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-7.649.506,35</b>	<b>-11.310.078,00</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	4.592.529,42	1.657.715,35

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2019)



Exercício de 2019

2 of 21

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**CONSOLIDADO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
	5.C	P -297.602,38	-325.900,20	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-12.567.317,07	-13.235.097,88
<b>TOTAL</b>		<b>18.038.427,74</b>	<b>15.483.905,15</b>	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-10.595,82	-68.572,59
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	335.877,12	335.877,12
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-7.544.599,21</b>	<b>-11.205.170,86</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>18.038.427,74</b>	<b>15.483.905,15</b>

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: db10e6e4-0cb7-415e-9695-4100a760bafa

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



3 of 21

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

ATIVO FINANCEIRO	2.711.168,44	1.697.130,39	PASSIVO FINANCEIRO (6.366.631,82)+ Restos não Processado(0,00)	6.366.631,82	6.365.531,02
ATIVO PERMANENTE	15.327.259,30	13.786.774,76	PASSIVO PERMANENTE	19.216.395,13	20.323.544,99
			SALDO PATRIMONIAL	-7.544.599,21	-11.205.170,86

\_\_\_\_\_  
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: db10e6e4-0cb7-415e-9695-4100a760bafa

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



4 of 21

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>COMPENSAÇÕES</b>		<b>8.379,85</b>	<b>39.123,86</b>	<b>COMPENSAÇÕES</b>		<b>248.031,24</b>	<b>51.826,49</b>
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		0,00	0,00
INSTRUMENTOS CONGÊNERES				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		8.379,85	39.123,86	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		248.031,24	51.826,49
<b>TOTAL</b>		<b>8.379,85</b>	<b>39.123,86</b>	<b>TOTAL</b>		<b>248.031,24</b>	<b>51.826,49</b>

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
 Acesse em: <https://etec.leg.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: db10e6e4-0cb7-415e-9695-4100a760bafa

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(31/12/2019)

Exercício de 2019

### NOTA EXPLICATIVA



## PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

### Informações Gerais

**Nome da Entidade:** Município de Jaqueira

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

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

**CEP:** 55.409-000

**Telefone:** (81) 3689-1265

**CNPJ:** 01.613.989/0001-71

**E-mail:** [financasjaqueira@hotmail.com](mailto:financasjaqueira@hotmail.com)

**Site:** [www.jaqueira.pe.gov.br](http://www.jaqueira.pe.gov.br)

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

**Vice Prefeito** – Luiz Henrique da Silva Barros

**Período de gestão:** 01/01/2019 a 31/12/2019

#### **Natureza das operações e principais atividades do órgão**

O Município de Jaqueira conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 11.656 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>), está situado à 146 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 87,208 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,8. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.033 de 17 de Dezembro de 2018. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

#### **Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis**

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
PREFEITO  
493.739.514-91

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



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: db10e6e4-0cb7-495e-0509-04100a760bafa





# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



### NOTA EXPLICATIVA

#### DIRETRIZES CONTÁBEIS

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

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

#### POLÍTICAS CONTÁBEIS

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 Macro funções 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.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
PREFEITO  
493.739.514-91

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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
Acesse em: <https://eic.pec.gov.br/epp/validarDocumento?seam>  
Documento: 4910e6e40cb7410e9694100a760bafa

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



### NOTA EXPLICATIVA

e) Imobilizado: O Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, estabeleceu como prazo final para os municípios com menos de 50 mil habitantes a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

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.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
PREFEITO  
493.739.514-91

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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
Acesso em: 01/12/2019 10:00:00  
URL: https://www.jaqueira.pe.gov.br/portal/validar\_documento.asp?documento=dp10e6e4-0cb7-495e-9695-4190a760bafa

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



### NOTA EXPLICATIVA

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		AH
	2018	AV	2019	AV	
<b>ATIVO</b>					
Ativo Circulante	R\$ 1.931.200,07	12,47%	R\$ 3.034.532,89	16,82%	57,13%
Ativo não Circulante	R\$ 13.552.705,08	87,53%	R\$ 15.003.894,85	83,18%	10,71%
<b>Total</b>	<b>R\$ 15.483.905,15</b>	<b>100,00%</b>	<b>R\$ 18.038.427,74</b>	<b>100,00%</b>	<b>16,50%</b>
<b>PASSIVO</b>					
Passivo Circulante	R\$ 6.365.531,02	23,85%	R\$ 6.366.631,82	24,89%	0,02%
Passivo não Circulante	R\$ 20.323.544,99	76,15%	R\$ 19.216.395,13	75,11%	-5,45%
<b>Total</b>	<b>R\$ 26.689.076,01</b>	<b>100,00%</b>	<b>R\$ 25.583.026,95</b>	<b>100,00%</b>	<b>-4,14%</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>					
Resultados Acumulados	R\$ -11.205.170,86	100,00%	R\$ -7.544.599,21	100,00%	-32,67%
<b>Total</b>	<b>R\$ -11.205.170,86</b>	<b>100,00%</b>	<b>R\$ -7.544.599,21</b>	<b>100,00%</b>	<b>-32,67%</b>

### 1) Disponibilidades

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(31/12/2019)

Exercício de 2019



### 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	R\$ 33.988,67
1.1.1.1.1.19.00.00	Banco conta movimento e vinculada	R\$ 2.650.798,04
1.1.1.1.1.50.00.00	Aplicação financeira	R\$ 0,00
TOTAL GERAL		R\$ 2.684.786,71

## 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. os créditos do Balanço Patrimonial se encontram assim detalhados:

a) O Município reconheceu em seu patrimônio os créditos a curto prazo no valor de **R\$ 271.021,58**, sendo **R\$ 244.639,85** corresponde ao reconhecimento de repasses Fundo a Fundo do SUS e SUAS a serem liberados em 2020, mas com o efetivo ingresso nas contas do FMS e FMAS após o final do exercício. Os demais valores correspondem a Salário Família e Salário Maternidade o qual serão pagos no exercício seguinte.

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

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
PREFEITO  
493.739.514-91

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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 0010e694-007-415e-969e-4400da760bafa

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



### NOTA EXPLICATIVA

No circulante devem ser registrados os valores inscritos cuja expectativa de recebimento é até o encerramento do próximo exercício. Portanto, a divisão da Dívida Ativa se estabelece de acordo com esta regra. A curto prazo foram reconhecidos o montante de R\$ 61.080,29 (sessenta e um mil, oitenta reais e vinte e nove centavos).

Conta	Descrição	Valor
1.1.2.5.1.01.00.00	Dívida Ativa Tributária dos Impostos	R\$ 61.080,29
1.1.2.9.1.01.01.00	(-) Perdas estimadas em impostos	R\$ -6.108,03
TOTAL GERAL		R\$ 54.972,26

c) Evidenciou-se os créditos de consórcios públicos decorrentes de contrato de rateio no montante de R\$ 8.379,85.

d) Para o não circulante se evidenciou o valor de **254.839,64**. Os valores inscritos e atualizados se encontram em conformidade com a informação fornecida pelo Departamento Tributário Municipal.

Com base no histórico de reconhecimento e para que o patrimônio público seja evidenciado adequadamente, é necessária a constituição de um ajuste para refletir as prováveis perdas de créditos tributários a receber, classificados no ativo circulante, decorrentes da inadimplência dos contribuintes, uma vez que tais fatos são recorrentes e interferem significativamente nos processos de tomada de decisão na gestão das entidades públicas. O método de constituição para ajustes de perdas de créditos relativos a tributos é pela média dos períodos anteriores. Foi constituído para o exercício o montante de **R\$ -25.483,96**.

Conta	Descrição	Valor
1.2.1.1.2.04.00.00	Dívida Ativa Tributária Longo Prazo	R\$ 254.839,64
1.2.1.1.2.99.00.00	(-) Ajustes de Perdas de Crédito a Longo Prazo	R\$ -25.483,96
TOTAL GERAL		R\$ 229.355,68

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: https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam Código do documento: 10e6e4-0cb7-415e-9695-4100a760bafa

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



### NOTA EXPLICATIVA

O Decreto Municipal nº 022 de 30 de dezembro de 2018, que dispõe sobre a programação financeira e o Cronograma Mensal de desembolso, determinou procedimentos para a cobrança da Dívida Ativa.

### 3) Estoques

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

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

Conta	Descrição	Valor
1.1.5.6.1.02.00.00	Medicamentos e Materiais Hospitalar	R\$ 15.372,49
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>R\$ 15.372,49</b>

### 4) Investimentos Permanentes

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

### 5) Imobilizado

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.tee.pe.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:db10e6e4-0c95-415e-9695-4100a760bafa>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



### NOTA EXPLICATIVA

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, responsável pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realização de procedimentos contábeis patrimonial do município de Jaqueira vinculada a portaria de nº 30/2018.

#### b) Reconhecimento e mensuração de ativos

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

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

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

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://eppf.validadoc.com.br/validadoc/validadoc.html>  
Código do documento: 664-0677115e-9691-4100a760bafa

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



### NOTA EXPLICATIVA

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

Com relação à avaliação do Ativo, a Prefeitura Municipal vem estudando a situação dos bens sob o seu poder e guarda, traçando as diretrizes para que os mesmos possam ser reajustados até o final de 2020, o valor acumulado de depreciação advindo do setor de patrimonial, corresponde ao montante de R\$ 297.602,38

Somente após mensuração do valor dos ativos, para fins de ajuste inicial, pelo critério do valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens, entidade, adotou o método de depreciação linear, com estabelecimento de valor residual e vida útil dos bens, de acordo com cada classe, atendendo ao disposto nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e elaborada com base em pesquisa de mercado. Neste exercício, adotou medidas de mensuração para o reconhecimento das depreciações vinculadas ao Balanço Patrimonial. O valor acumulado de depreciação corresponde ao montante de R\$ 297.602,38, demonstrado a seguir:

Conta	Descrição	Valor
1.2.3.8.1.01.01.00	Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos	R\$ -61.009,59
1.2.3.8.1.01.02.00	Depreciação Acumulada de Bens de Informática	R\$ -38.577,97
1.2.3.8.1.01.03.00	Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios	R\$ -1.484,16
1.2.3.8.1.01.04.00	Depreciação Acumulada de Materiais Culturais, educacionais	R\$ -70.800,45
1.2.3.8.1.01.05.00	Depreciação Acumulada de Veículos	R\$ -4.773,85
1.2.3.8.1.01.99.00	Depreciação Acumulada de Demais Bens móveis	R\$ -4.671,20
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>R\$ -297.602,38</b>

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

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

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(31/12/2019)

Exercício de 2019



### NOTA EXPLICATIVA

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 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 Município de Jaqueira, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2019:

BENS MÓVEIS		
Conta	Descrição	Valor
1.2.3.1.1.01.00.00	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	R\$ 1.092.638,42
1.2.3.1.1.02.00.00	Bens de Informática	R\$ 117.442,12
1.2.3.1.1.03.00.00	Móveis e Utensílios	R\$ 621.072,01
1.2.3.1.1.04.00.00	Materiais Culturais, educacionais e de comunicação	R\$ 33.419,82
1.2.3.1.1.05.00.00	Veículos	R\$ 2.152.805,22
1.2.3.1.1.99.00.00	Demais bens móveis	R\$ 2.462.817,08
<b>TOTAL GERAL BRUTO DOS BENS MÓVEIS</b>		<b>R\$ 6.480.194,67</b>
1.2.3.8.1.01.00.00	(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	R\$ -297.602,38
<b>TOTAL GERAL LÍQUIDO DOS BENS MÓVEIS</b>		<b>R\$ 6.182.592,29</b>
BENS IMÓVEIS		
1.2.3.2.1.99.00.00	Demais bens Imóveis	<b>R\$ 8.591.946,88</b>
1.2.3.8.1.01.00.00	(-) Depreciação acumulada de bens imóveis	R\$ 0,00
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>R\$ 14.774.539,17</b>

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(31/12/2019)

Exercício de 2019



### NOTA EXPLICATIVA

#### 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 2019.

#### 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, aposentadoria, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. A entidade evidenciou o montante de R\$ 3.080.162,41 (três milhões, oitenta mil cento e sessenta e dois reais e quarenta e um centavos) referente as Obrigações com vencimento no curto prazo.

#### 7) Obrigações com fornecedores e fiscais a pagar Curto Prazo

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade cujo vencimento se efetuará no exercício seguinte com denominação de Restos a Pagar Processados. O montante apresentado em balanço é de R\$ 1.988.606,41 (um milhão novecentos e oitenta e oito mil, seiscentos e seis reais e quarenta e um centavos) de fornecedores nacionais a curto prazo.

#### 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 2019, o valor corresponde a consignações, ou seja, refere-se ao saldo das Contas Extraorçamentárias, isto é, valores que foram descontados/consignados em folhas, faturas de serviços e não recolhidos no exercício ou exercício anterior. Tais valores podem ser encontrados na Demonstração da Dívida Flutuante do Órgão e o montante corresponde a R\$ 1.169.953,14 (um milhão, cento e sessenta e nove mil, novecentos e cinquenta e três reais e quatorze centavos). também registrado o valor de R\$ 127.909,86 referente a indenizações e restituições de servidores do Fundo Municipal de Educação. Perfaz um montante de dívida de demais obrigações de curto prazo de **R\$ 1.297.863,00**

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: <http://etc.ce.gov.br/portal/QualidadeDoc/seam> Código de Verificação: db10e6e4-0cb7-41569065-40002750bafa

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



### NOTA EXPLICATIVA

#### 9) Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo

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

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

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

Conta	Descrição	Valor
2.2.1.4.3.01.00.00	INSS a Pagar	R\$ 18.896.693,79
2.2.1.4.3.02.00.00	Contribuições Sociais - Débitos Parcelados	R\$ 140.936,98
TOTAL GERAL		R\$ 19.037.630,77

#### 11) Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à fornecedores de materiais e mercadorias utilizados nas atividades operacionais da entidade inclusive os precatórios decorrentes destas obrigações. Compreende também as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviço. O montante de R\$ 178.764,36 compreende os valores junto a CELPE (Companhia Energética de Pernambuco) apresentados na tabela seguinte:

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
PREFEITO  
493.739.514-91

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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
Acesse em: <https://eic.ce.pe.gov.br/epp/validadorDoc.seam> Código do documento: db10e6e4-0cb7-415d-9065-4100a760bafa

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



### NOTA EXPLICATIVA

Conta	Descrição	Valor
2.2.8.8.1.99.00.00	Fornecedores Nacionais	R\$ 178.764,36
TOTAL GERAL		R\$ 178.764,36

## 12) Demais elementos patrimoniais

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

Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. São registrados nesta conta os ajustes da administração direta, autarquias, fundações e fundos. Em 2019 houve o registro do montante de R\$ 130,18 (cento e trinta reais e dezoito centavos) decorrente do ajuste de Dívida Ativa do IPTU não lançado no exercício anterior. Foi registrado R\$ -10.762,00 decorrente do ajuste a valor justo dos bens móveis do Fundo Municipal de Educação.

### 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 mil habitantes, segundo Portaria STN 548/2015.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
PREFEITO  
493.739.514-91

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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.sea>  
Código do documento: db10e6e4-0cb7-415e-9697-0100a760bafa

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



### NOTA EXPLICATIVA

#### 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	
	Passivo circulante	<b>0,42</b>
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	
	Passivo circulante	<b>0,48</b>
Liquidez Seca	Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo	
	Passivo Circulante	<b>0,43</b>
Liquidez Geral	Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	<b>0,71</b>
Índice de Solvência	Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante	
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	<b>0,71</b>
Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
	Ativo Total	<b>1,42</b>

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(31/12/2019)

Exercício de 2019



2

### 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-O



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

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.711.168,44</b>	<b>1.697.130,39</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.366.631,82</b>	<b>6.365.531,02</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.684.786,71	1.679.809,31	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.080.162,41	3.105.957,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.684.786,71	1.679.809,31	PESSOAL A PAGAR		1.428.612,29	1.819.744,01
CAIXA		33.988,67	65.019,30	PESSOAL A PAGAR		1.428.612,29	1.819.744,01
CONTA ÚNICA		2.650.798,04	1.614.790,01	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.651.550,12	1.286.213,40
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		26.381,73	17.321,08	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		190.357,13	190.357,13
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		26.381,73	17.321,08	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.461.192,99	1.095.856,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		18.075,19	16.307,08	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.988.606,41	2.222.004,91
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		8.306,54	1.014,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.988.606,41	2.222.004,91
<b>TOTAL</b>		<b>2.711.168,44</b>	<b>1.697.130,39</b>	FORNECEDORES NACIONAIS		1.949.189,05	2.201.964,19
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		39.417,36	20.040,72
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	5.021,96
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		0,00	5.021,96
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER		0,00	5.021,96
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.297.863,00	1.032.546,68
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.169.953,14	1.032.546,68
				CONSIGNAÇÕES		1.169.953,14	1.032.546,68
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		127.909,86	0,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		127.909,86	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>6.366.631,82</b>	<b>6.365.531,02</b>

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
PREFEITO  
493.739.514-91

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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
Acesse em: [https://portaltransparencia.gov.br/epq/validar\\_documento.asp?codigo\\_documento=1096e4-0cb7-415e-9695-4100a760bafa](https://portaltransparencia.gov.br/epq/validar_documento.asp?codigo_documento=1096e4-0cb7-415e-9695-4100a760bafa)





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

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

CONSOLIDADO

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/pp/validador.jspx> Código do documento: dp10e6e4-0cb7-415e-9695-4100a760bafa

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>323.364,45</b>	<b>234.069,68</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>19.216.395,13</b>	<b>20.323.544,99</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>63.352,11</b>	<b>92.713,39</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>19.037.630,77</b>	<b>20.039.663,62</b>
<b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER</b>		<b>8.379,85</b>	<b>39.123,86</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>19.037.630,77</b>	<b>20.039.663,62</b>
CRÉDITOS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS DECORRENTES DE CONTRATO		8.379,85	39.123,86	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		18.896.693,79	19.872.146,52
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>		<b>61.080,29</b>	<b>59.543,92</b>	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS		140.936,98	167.517,10
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		61.080,29	59.543,92	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>178.764,36</b>	<b>283.881,37</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-6.108,03	-5.954,39	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ</b>		<b>178.764,36</b>	<b>283.881,37</b>
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-6.108,03	-5.954,39	FORNECEDORES NACIONAIS		178.764,36	283.881,37
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>244.639,85</b>	<b>66.902,52</b>	<b>TOTAL</b>		<b>19.216.395,13</b>	<b>20.323.544,99</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>244.639,85</b>	<b>66.902,52</b>				
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS		244.639,85	66.902,52				
<b>ESTOQUES</b>		<b>15.372,49</b>	<b>74.453,77</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>15.372,49</b>	<b>74.453,77</b>				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		15.372,49	74.453,77				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>15.003.894,85</b>	<b>13.552.705,08</b>				
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>229.355,68</b>	<b>208.154,34</b>				
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>229.355,68</b>	<b>208.154,34</b>				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		254.839,64	231.282,60				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-25.483,96	-23.128,26				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>14.774.539,17</b>	<b>13.344.550,74</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>6.480.194,67</b>	<b>6.213.032,48</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		117.442,12	156.501,47				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		621.072,01	646.110,03				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		33.419,82	34.783,30				
VEÍCULOS		2.152.805,22	1.830.805,22				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.092.638,42	1.092.854,38				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.462.817,08	2.451.978,08				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>8.591.946,88</b>	<b>7.457.418,46</b>				
BENS DE USO ESPECIAL		135.811,38	135.811,38				
BENS DE USO COMUM DO POVO		154.109,78	154.109,78				
BENS DOMINICAIS		96.529,02	96.529,02				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		8.205.496,70	7.070.968,28				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-297.602,38	-325.900,20				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-297.602,38	-325.900,20				
<b>TOTAL</b>		<b>15.327.259,30</b>	<b>13.786.774,76</b>				

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

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

Dezembro(31/12/2019)

CONSOLIDADO

Exercício de 2019

1 of 2

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinário		-144.628,56	-144.628,56
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>-3.005.457,98</b>	<b>-30.420,96</b>
000	Recursos Ordinário		1.088.153,37	64.756,54
001	Ordinário		-2.956.476,33	-959.533,26
100	GERAL TOTAL		5.250,46	2.994,90
110	GERAL		35.670,50	-39.123,86
200	EDUCAÇÃO		-150.204,00	0,00
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB		-1.734.409,60	0,00
300	SAÚDE		424.246,73	759.450,99
310	SAÚDE-GERAL		135.406,79	95.196,85
340	SAÚDE-OUTROS		636,77	493,04
500	CONVÊNIOS ASSISTÊNCIA SOCIAL		404.539,28	8.938,61
510	ASSISTENCIA SOCIAL		46.230,89	36.405,23
621	CESSÃO ONEROSA		-304.502,84	0,00
01	<b>TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>72,40</b>	<b>72,40</b>
001	Ordinário		72,40	72,40
12	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)</b>		<b>84.542,96</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO		529,89	0,00
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB		83.540,28	0,00
620	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA		472,79	0,00
13	<b>CONTRIBUICAO DO SALARIO-EDUCACAO (ORDINÁRIO)</b>		<b>17.184,05</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO		17.184,05	0,00
81	<b>RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>-607.176,25</b>	<b>-885.678,21</b>
200	EDUCAÇÃO		16.423,02	0,00
300	SAÚDE		-559.879,91	-851.875,70
500	CONVÊNIOS ASSISTÊNCIA SOCIAL		47.391,85	-25.595,40
510	ASSISTENCIA SOCIAL		-8.207,11	-8.207,11
621	CESSÃO ONEROSA		-102.904,10	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>-3.655.463,38</b>	<b>-1.060.655,33</b>

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: db10e6e4-0cb7-415e-9695-4100a760bafa

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2019)

CONSOLIDADO

Exercício de 2019

2 of 2

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR

---

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: db10e6e4-0cb7-415e-9695-4100a760bafa