

# PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO OURO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

### ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO OURO



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOES VIEIRA MARQUES  
Acesso em: https://epec.pe.gov.br/epv/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=6305c03a-6619-4263-a972-2f2610448829

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.018.526,04</b>	<b>962.006,32</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.444.300,84</b>	<b>1.607.370,56</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	971.087,08	932.793,35	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>59.167,93</b>	<b>629.004,33</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	971.087,08	932.793,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	59.167,93	629.004,33
CONTA ÚNICA	F 971.087,08	932.793,35	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 36.118,16	24.730,03
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>18.138,62</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 23.049,77	604.274,30
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	18.138,62	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>1.148.017,53</b>	<b>742.247,38</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P 18.138,62	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	1.148.017,53	742.247,38
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>29.300,34</b>	<b>29.212,97</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F 1.148.017,53	742.247,38
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>29.300,34</b>	<b>29.212,97</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>87.502,35</b>	<b>69.530,49</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 26.637,98	26.637,98	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	87.502,35	69.530,49
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO F	2.662,36	2.574,99	PIS/PASEP A RECOLHER	F 87.502,35	69.530,49
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>22.127.737,27</b>	<b>20.173.696,49</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>149.613,03</b>	<b>166.588,36</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>266.625,38</b>	<b>135.166,67</b>	VALORES RESTITUIVEIS	62.427,91	90.354,75
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	<b>266.625,38</b>	<b>135.166,67</b>	CONSIGNAÇÕES	F 62.427,91	90.354,75
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 435.327,06	295.836,84	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>87.185,12</b>	<b>76.233,61</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P -168.701,68	-160.670,17	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - INTRA ORCAMENTARIO	F 87.185,12	76.233,61
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>21.861.111,89</b>	<b>20.038.529,82</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>1.966.957,55</b>	<b>2.082.902,20</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>9.050.762,29</b>	<b>8.048.708,36</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>1.966.957,55</b>	<b>2.050.738,30</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P 2.887,50	2.887,50	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>84.612,17</b>	<b>32.607,81</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 7.548,00	7.548,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P 84.612,17	32.607,81
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 7.620.488,51	7.620.644,54	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>1.882.345,38</b>	<b>2.018.130,49</b>
VEÍCULOS	P 1.031.861,49	77.300,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P 1.727.431,27	1.923.130,49
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 163.146,47	205.446,57	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P 154.914,11	95.000,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 224.830,32	134.881,75	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>11.163,90</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>14.768.901,80</b>	<b>13.948.373,66</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ	0,00	11.163,90
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 1.658.172,74	1.017.836,11	FORNECEDORES NACIONAIS	P 0,00	11.163,90
BENS DE USO ESPECIAL	P 252.000,00	140.000,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>21.000,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 12.858.729,06	12.790.537,55	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	21.000,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-1.958.552,20	-1.958.552,20	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P 0,00	21.000,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -1.958.552,20	-1.958.552,20	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>3.411.258,39</b>	<b>3.690.272,76</b>
<b>TOTAL</b>	<b>23.146.263,31</b>	<b>21.135.702,81</b>			
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>19.735.004,92</b>	<b>17.445.430,05</b>
			<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>19.735.004,92</b>	<b>17.445.430,05</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>19.735.004,92</b>	<b>17.445.430,05</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 2.289.574,87	-159.312,14
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 17.445.430,05	17.604.742,19

# PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO OURO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



2 of 4

### ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO OURO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>19.735.004,92</b>	<b>17.445.430,05</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>23.146.263,31</b>	<b>21.135.702,81</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES  
Acesso em: <https://etec.icp.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6305c03a-6619-4263-4972-2f2461048829

**PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO OURO**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Exercício de 2018



3 of 4

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

ATIVO FINANCEIRO	1.000.387,42	962.006,32	PASSIVO FINANCEIRO (1.444.300,84)+ Restos não Processado(84.576,00)	1.528.876,84	1.672.240,93
ATIVO PERMANENTE	22.145.875,89	20.173.696,49	PASSIVO PERMANENTE	1.966.957,55	2.082.902,20
			SALDO PATRIMONIAL	19.650.428,92	17.380.559,68

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6305c03a-6619-4263-4972-2f2461048829

# PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO OURO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



4 of 4

### 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
<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>2.400.182,29</b>	<b>2.395.595,40</b>
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS COI	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENT	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	2.400.182,29	2.395.595,40
			<b>TOTAL</b>	<b>2.400.182,29</b>	<b>2.395.595,40</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES  
 Acesse em: <https://etec.tce.pb.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6305c03a-6619-4263-8972-2f2461048829

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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO OURO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.000.387,42</b>	<b>962.006,32</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.444.300,84</b>	<b>1.607.370,56</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	971.087,08	932.793,35	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	59.167,93	629.004,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	971.087,08	932.793,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	59.167,93	629.004,33
CONTA ÚNICA	971.087,08	932.793,35	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	36.118,16	24.730,03
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	29.300,34	29.212,97	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	23.049,77	604.274,30
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	29.300,34	29.212,97	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.148.017,53	742.247,38
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	26.637,98	26.637,98	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.148.017,53	742.247,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	2.662,36	2.574,99	FORNECEDORES NACIONAIS	1.148.017,53	742.247,38
<b>TOTAL</b>	<b>1.000.387,42</b>	<b>962.006,32</b>	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	87.502,35	69.530,49
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	87.502,35	69.530,49
			PIS/PASEP A RECOLHER	87.502,35	69.530,49
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	149.613,03	166.588,36
			VALORES RESTITUÍVEIS	62.427,91	90.354,75
			CONSIGNAÇÕES	62.427,91	90.354,75
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	87.185,12	76.233,61
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - INTRA ORCAMENTARIO	87.185,12	76.233,61
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	84.576,00	64.870,37
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	84.576,00	64.870,37
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	64.870,37
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	64.870,37
			RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	84.576,00	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	84.576,00	0,00
			<b>TOTAL</b>	<b>1.528.876,84</b>	<b>1.672.240,93</b>

1 of 1



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOES VIEIRA MARQUES  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=6305603a-6619-4263-a972-2f2461048829>

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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO OURO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>18.138,62</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>1.966.957,55</b>	<b>2.082.902,20</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>18.138,62</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>1.966.957,55</b>	<b>2.050.738,30</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	18.138,62	0,00	PESSOAL A PAGAR	84.612,17	32.607,81
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	18.138,62	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	84.612,17	32.607,81
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>22.127.737,27</b>	<b>20.173.696,49</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>1.882.345,38</b>	<b>2.018.130,49</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>266.625,38</b>	<b>135.166,67</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.727.431,27	1.923.130,49
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	<b>266.625,38</b>	<b>135.166,67</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	154.914,11	95.000,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	435.327,06	295.836,84	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>11.163,90</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-168.701,68	-160.670,17	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ	<b>0,00</b>	<b>11.163,90</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>21.861.111,89</b>	<b>20.038.529,82</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	11.163,90
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>9.050.762,29</b>	<b>8.048.708,36</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>21.000,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	2.887,50	2.887,50	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO</b>	<b>0,00</b>	<b>21.000,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	224.830,32	134.881,75	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	0,00	21.000,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	7.548,00	7.548,00			
VEÍCULOS	1.031.861,49	77.300,00	<b>TOTAL</b>	<b>1.966.957,55</b>	<b>2.082.902,20</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	163.146,47	205.446,57			
DEMAIS BENS MÓVEIS	7.620.488,51	7.620.644,54			
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>14.768.901,80</b>	<b>13.948.373,66</b>			
BENS DE USO ESPECIAL	252.000,00	140.000,00			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	1.658.172,74	1.017.836,11			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	12.858.729,06	12.790.537,55			
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>-1.958.552,20</b>	<b>-1.958.552,20</b>			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-1.958.552,20	-1.958.552,20			
<b>TOTAL</b>	<b>22.145.875,89</b>	<b>20.173.696,49</b>			

1 of 1



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOVES VIEIRA MARQUES  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/pp/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento:6305c03a-6619-4263-a972-2f2461048829>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO OURO

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO OURO

Exercício de 2018

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
		<b>0,00</b>	<b>-710.234,61</b>
100	GERAL TOTAL	0,00	53.965,09
110	GERAL	0,00	-990.852,45
200	EDUCAÇÃO	0,00	40.723,89
210	EDUCAÇÃO - IMPOST. E TRANSF.	0,00	64.444,55
220	ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	138.454,36
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	0,00	17,24
300	SAÚDE	0,00	-16.987,29
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-528.489,42</b>	<b>0,00</b>
100	GERAL TOTAL	-91.360,49	0,00
110	GERAL	-857.234,48	0,00
200	EDUCAÇÃO	434.927,72	0,00
220	ENSINO FUNDAMENTAL	1.631,17	0,00
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	533,95	0,00
300	SAÚDE	-16.987,29	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-528.489,42</b>	<b>-710.234,61</b>



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL  
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018  
Município: Lagoa do Ouro**



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6305c03a-6619-4263-a972-2f2461048829

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Prefeitura Municipal de Lagoa do Ouro

**CNPJ:**

11.286.267/0001-03

**Endereço da entidade:**

Rua Progresso, nº 62, bairro centro, CEP: 55.320-000

**Natureza jurídica da entidade:**

A Prefeitura Municipal de Lagoa do Ouro -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A Prefeitura de Lagoa do Ouro -PE possui como atividade principal a "Administração Pública Geral". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 522, de 06 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

**Nome do(a) Gestor(a):**

Marquidoves Vieira Marques, Cargo: Prefeito Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5, e-mail: jairpessoa\_1@hotmail.com.

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018**  
**Município: Lagoa do Ouro**



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOES VIEIRA MARQUES  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6305c03a-6619-4263-a972-2f2461048829

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

**c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

**Quadro Principal**

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

**Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:**

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018**  
**Município: Lagoa do Ouro**



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOES VIEIRA MARQUES  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6305c03a-6619-4263-a972-2f2461048829

**Quadro das Contas de Compensação:**

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

**Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

**d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**1. Detalhamento do Quadro Principal:**

**1.1 Ativo Circulante:**

- As disponibilidades financeiras da Prefeitura totalizaram R\$ 1.018.526,04, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas disponibilidades de R\$ 56.519,72 se comparado com o exercício de 2017;
- Ficaram registrados em “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” R\$ 29.300,34 provenientes de valores a receber por reembolso de salário família e valores em trânsito realizáveis;

**1.2 Ativo Não Circulante:**

- Em 2018 na Prefeitura, ficaram registrados em “Créditos a Longo Prazo” R\$ 266.625,38, provenientes de Dívida Ativa Tributária de ajuste de perdas de créditos a longo prazo;
- O Ativo Imobilizado da Prefeitura totalizou R\$ 21.861.111,89, sendo R\$ 9.050.762,29 oriundos de bens móveis e R\$ 14.768.901,80 de bens imóveis.

**1.3 Passivo Circulante:**

- As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistencialistas totalizaram R\$ 59.167,93, sendo R\$ 59.167,93 de encargos sociais ao RGPS e RPPS;
- As obrigações com Fornecedores totalizaram R\$ 1.148.017,53;
- Outras despesas a curto prazo totalizaram R\$ 87.502,35, com PIS/PASEP a recolher, R\$ 149.613,03 com valores restituíveis consignações.

**1.4 Passivo Não Circulante:**

- O valor do P.N.C. da Prefeitura é composto de despesas com:
  - R\$ 84.612,17 provenientes de precatórios de pessoal;
  - R\$ 1.882.345,38 proveniente de contribuição ao RGPS e outros encargos sociais.

**1.5 Patrimônio Líquido:**

- O saldo patrimonial da Prefeitura aumentou consideravelmente em 2018, passando de R\$ 17.445.430,05 em 2017 para R\$ 19.735.004,92 Isso se deu, principalmente, por conta da aquisição de artigos para o Ativo Imobilizado, já que houve um crescimento de R\$ 1.822.582,07 nesse elemento contábil. Houve também um aumento de R\$ 18.138,92 na expectativa de recebimento de Créditos a longo prazo oriundos de Dívida Ativa Tributária. As disponibilidades e valores realizáveis a curto prazo aumento R\$ 38.293,73 em 2018.
- Também contribuiu para o aumento do saldo patrimonial a diminuição das obrigações a pagar do Passivo Circulante e Não Circulante; de R\$ 3.690.272,76 em 2017 para R\$ 3.411.258,39 em 2018.

**2. Comportamento do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:**

O Ativo Financeiro desta Prefeitura totalizou R\$ 1.000.387,42, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 22.145.875,89 Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 1.528.876,84 e os Permanentes R\$ 1.966.957,55 Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ 19.650.428,92 Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$ 1.000.387,42) e o Passivo (R\$ 1.528.876,84).

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018**  
**Município: Lagoa do Ouro**



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOES VIEIRA MARQUES  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6305c03a-6619-4263-a972-2f2461048829

**3. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Na Prefeitura de Lagoa do Ouro, houve um déficit de R\$ -528.489,42, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

**4. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:**

Das obrigações pertinentes ao município, faltam ser regularizados: não houve.

**5. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**

Não há registros para esta entidade.

**6. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há registros para esta entidade.

**7. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há registros para esta entidade.

**8. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há registros para esta entidade.

**9. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):**

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

**10. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:**

A Prefeitura Municipal dispôs com R\$ 971.087,08 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$346.424,36 de Recursos Próprios;
- R\$ 624.662,72 de Recursos Vinculados.

**11. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):**

Não houve.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL  
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018  
Município: Lagoa do Ouro**



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES  
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6305c03a-6619-4263-a972-2f2461048829

**Lagoa do Ouro, 11/03/2019**