

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

Exercício de 2018



1 of 3

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.201.600,15	757.442,99	PASSIVO CIRCULANTE	2.587.775,90	2.356.342,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.177.996,05	734.481,49	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	945.586,18	1.131.023,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.177.996,05	734.481,49	PESSOAL A PAGAR	287.711,62	282.585,73
CONTA ÚNICA	F 1.177.996,05	734.481,49	PESSOAL A PAGAR	F 287.711,62	282.585,73
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	340,41	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	14.310,47	14.992,47
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	340,41	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 14.310,47	14.992,47
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P 0,00	340,41	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	643.564,09	833.445,71
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	23.604,10	22.621,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F 643.564,09	833.445,71
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	23.604,10	22.621,09	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.144.476,82	711.252,65
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 7.881,94	7.881,94	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	1.144.476,82	711.252,65
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	F 9.203,88	9.203,88	FORNECEDORES NACIONAIS	F 1.142.837,82	710.243,65
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 6.518,28	5.535,27	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 1.639,00	1.009,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	21.301.645,97	20.921.381,07	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	497.712,90	514.065,66
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.618.312,22	2.304.681,68	VALORES RESTITUÍVEIS	497.712,90	514.065,66
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	1.606.248,06	2.292.617,52	CONSIGNAÇÕES	F 421.872,81	438.225,57
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P 626.133,05	1.291.695,66	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F 75.840,09	75.840,09
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 1.050.690,76	1.000.921,86	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	573.288,01	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P -70.575,75	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	559.744,92	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	12.064,16	12.064,16	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	559.744,92	0,00
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	P 12.064,16	12.064,16	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P 559.744,92	0,00
IMOBILIZADO	19.683.333,75	18.616.699,39	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	13.543,09	0,00
BENS MÓVEIS	4.964.424,55	4.925.339,10	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ	13.543,09	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P 439,00	439,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P 13.543,09	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 87.506,83	87.506,83	TOTAL PASSIVO	3.161.063,91	2.356.342,22
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 11.787,00	9.207,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 8.500,50	8.500,50	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 4.856.191,22	4.819.685,77	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19.342.182,21	19.322.481,84
BENS IMÓVEIS	14.718.909,20	13.691.360,29	RESULTADOS ACUMULADOS	19.342.182,21	19.322.481,84
BENS DE USO ESPECIAL	P 135.000,00	135.000,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	19.342.182,21	19.322.481,84
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 14.583.909,20	13.556.360,29	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 19.700,37	-217.191,00
TOTAL	22.503.246,12	21.678.824,06	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 19.322.481,84	19.539.672,84
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19.342.182,21	19.322.481,84
			TOTAL	22.503.246,12	21.678.824,06

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.shtm Código do documento: 8a019ef1-730c-4247-a711-091b124cb24f

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



2 of 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1.201.600,15	757.102,58	PASSIVO FINANCEIRO (2.587.775,90)+ Restos não Processado(0,00)	2.587.775,90	2.356.342,22
ATIVO PERMANENTE	21.301.645,97	20.921.721,48	PASSIVO PERMANENTE	573.288,01	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	19.342.182,21	19.322.481,84

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO
545.755.244-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8ad19efd-730c-42d7-a7f1-09db12dcb24f

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3 of 3

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES	0,00	0,00	COMPENSAÇÕES	573.288,01	551.866,57
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS COI	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENT	0,00	7.149,90
TOTAL	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	573.288,01	544.716,67
			TOTAL	573.288,01	551.866,57

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO
545.755.244-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8ad19efd-730c-42d7-a7f1-09db12dcb24f



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.201.600,15	757.102,58	PASSIVO CIRCULANTE	2.587.775,90	2.356.342,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.177.996,05	734.481,49	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	945.586,18	1.131.023,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.177.996,05	734.481,49	PESSOAL A PAGAR	287.711,62	282.585,73
CONTA ÚNICA	1.177.996,05	734.481,49	PESSOAL A PAGAR	287.711,62	282.585,73
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	23.604,10	22.621,09	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	14.310,47	14.992,47
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	23.604,10	22.621,09	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	14.310,47	14.992,47
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	7.881,94	7.881,94	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	643.564,09	833.445,71
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6.518,28	5.535,27	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	643.564,09	833.445,71
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	9.203,88	9.203,88	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.144.476,82	711.252,65
TOTAL	1.201.600,15	757.102,58	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.144.476,82	711.252,65
			FORNECEDORES NACIONAIS	1.142.837,82	710.243,65
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	1.639,00	1.009,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	497.712,90	514.065,66
			VALORES RESTITUIVEIS	497.712,90	514.065,66
			CONSIGNAÇÕES	421.872,81	438.225,57
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	75.840,09	75.840,09
			TOTAL	2.587.775,90	2.356.342,22

 JOSÉ GERSON DA SILVA
 PREFEITO
 545.755.244-68

 RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesse em: <https://portal.tacaratu.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:8ad19efd-730c-42d7-a711-09db12dcb24f>



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	0,00	340,41	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	573.288,01	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	340,41	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	559.744,92	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	340,41	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	559.744,92	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	340,41	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	559.744,92	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	21.301.645,97	20.921.381,07	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	13.543,09	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.618.312,22	2.304.681,68	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ	13.543,09	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	1.606.248,06	2.292.617,52	FORNECEDORES NACIONAIS	13.543,09	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.050.690,76	1.000.921,86			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	626.133,05	1.291.695,66			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-70.575,75	0,00			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	12.064,16	12.064,16			
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	12.064,16	12.064,16			
IMOBILIZADO	19.683.333,75	18.616.699,39			
BENS MÓVEIS	4.964.424,55	4.925.339,10			
BENS DE INFORMÁTICA	439,00	439,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	11.787,00	9.207,00			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	8.500,50	8.500,50			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	87.506,83	87.506,83			
DEMAIS BENS MÓVEIS	4.856.191,22	4.819.685,77			
BENS IMÓVEIS	14.718.909,20	13.691.360,29			
BENS DE USO ESPECIAL	135.000,00	135.000,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	14.583.909,20	13.556.360,29			
TOTAL	21.301.645,97	20.921.721,48	TOTAL	573.288,01	0,00

 JOSÉ GERSON DA SILVA
 PREFEITO
 545.755.244-68

 RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epm/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=8ad19efd-730e-42d7-a71f-09db12dcb24f>

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

Exercício de 2018

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000 SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	0,00	-1.599.239,64
001 Ordinário	0,00	88.116,31
100 GERAL TOTAL	0,00	-340.983,14
110 GERAL	0,00	59.061,06
00 RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	0,00	-1.405.433,87
110 GERAL	-1.614.469,61	0,00
01 OUTROS CONVÊNIOS (ORDINÁRIO)	-1.614.469,61	0,00
100 GERAL TOTAL	228.293,86	0,00
TOTAL	228.293,86	0,00
	-1.386.175,75	-1.599.239,64

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO
545.755.244-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 028738/O-0



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8ad19efd-730c-42d7-a71f-09db12dcb24f

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018
Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8ad19efd-730c-42d7-a7f1-09db12ceb24f

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de Tacaratu

CNPJ:

10.106.243/0001-62

Endereço da entidade:

Rua Pedro toscano – Centro – Tacaratu - CEP: 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal de Tacaratu -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura de Tacaratu -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.361, de 05 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):

Jose Gerson da Silva – Prefeito - Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

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

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br

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: Tacaratu



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: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8ad19efd-730c-42d7-a7f1-09db12ceb24f

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\$ 1.177.996,05, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas disponibilidades de R\$ 443.514,56 se comparado com o exercício de 2017;
- Ficaram registrados em “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” R\$ 23.604,10 provenientes de valores a receber de Outros depósitos, Salário Maternidade e Salário Família;
- Não há estoques de qualquer maneira nesta entidade.

1.2 Ativo Não Circulante:

- Em 2018 na Prefeitura, ficaram registrados em Ativos Realizável a Longo Prazo os “Créditos a Longo Prazo” R\$ 1.606.248,06, provenientes de Dívida Ativa Tributária e Não Tributária menos o Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo, e os Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo;
- O Ativo Imobilizado da Prefeitura totalizou R\$ 19.683.333,75, sendo R\$ 4.964.424,55 oriundos de bens móveis e R\$ 14.718.909,20 de bens imóveis.

1.3 Passivo Circulante:

- As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistencialistas totalizaram R\$ 945.586,18, sendo R\$ 287.711,62 oriundos de despesa com pessoal, R\$ 14.310,47 relativo a inativos e pensionistas a pagar e R\$ 643.564,09 de encargos sociais ao RGPS;
- As obrigações com Fornecedores totalizaram R\$ 1.144.476,82;
- Demais despesas a curto prazo totalizaram R\$ 497.712,90, sendo R\$ 421.872,81 com valores restituíveis (Consignações e Depósitos Não Judiciais).

1.4 Passivo Não Circulante:

- O valor do P.N.C. da Prefeitura é composto de despesas com:
 - R\$ 559.744,92 provenientes de Parcelamento junto ao INSS;
 - R\$ 13.543,09 relativo ao Parcelamento junto a Celpe.

1.5 Patrimônio Líquido:

- O saldo patrimonial da Prefeitura diminuiu em 2018, passando de R\$ 19.322.481,84 em 2017 para R\$ 19.342.182,21 Isso se deu, principalmente, por conta da aquisição de artigos para o Ativo Imobilizado, já que houve um crescimento de R\$ 1.066.634,36 nesse elemento contábil. Houve também um diminuição de R\$ 686.369,46 na expectativa de recebimento de Créditos a longo prazo oriundos de Dívida Ativa Tributária e Não Tributária. Entretanto, as disponibilidades e valores realizáveis a curto prazo aumentaram R\$ 444.157,16 em 2018.
- Também contribuiu no saldo patrimonial o aumento das obrigações a pagar do Passivo Circulante e Não Circulante; de R\$ em 2017 para R\$ 804.721,69 em 2018.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8ad19efd-730c-42d7-a7f1-09db12cb624f

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

O Ativo Financeiro desta Prefeitura totalizou R\$ 1.201.600,15, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 21.301.645,97. Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 2.587.775,90 e os Permanentes R\$ 573.288,01. Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ 19.342.182,21. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$ 22503246.12) e o Passivo (R\$ 3.161.063.91).

3. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Na Prefeitura de Tacaratu, houve um déficit de R\$ 1.386.175,75, 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: R\$ 573.288,01, detalhados a seguir:

- R\$ 559.744,92 relativo ao Parcelamento junto ao INSS;
- R\$ 13.543,09 relativo ao Parcelamento junto a Celpe.

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\$ 1.177.996,05 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$ 792.802,67 de Recursos Próprios;
- R\$ 385.193,38 de Recursos de Convênios.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018
Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8ad19efd-730c-42d7-a7f1-09db12ceb24f

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.

Tacaratu, 22/03/2019