

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

Exercício de 2019



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/epm/validaDoc.sasm Código do documento: c7b90210-4740-43a9-8574-ff769974dc3

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.710.791,17	6.925.103,35	PASSIVO CIRCULANTE		10.151.584,37	11.701.318,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.702.909,23	6.899.579,25	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		6.133.805,44	6.745.953,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.702.909,23	6.899.579,25	PESSOAL A PAGAR		2.127.876,47	1.887.397,74
CONTA ÚNICA	1 F	6.702.909,23	6.899.579,25	PESSOAL A PAGAR	3 F	2.127.876,47	1.887.397,74
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		7.881,94	25.524,10	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		14.148,00	14.310,47
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		7.881,94	25.524,10	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	3 F	14.148,00	14.310,47
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1 F	7.881,94	7.881,94	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.991.780,97	4.844.245,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	0,00	9.203,88	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	0,00	57.653,27
MATERNIDADE PAGO	1 F	0,00	9.203,88	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	3.991.780,97	4.528.986,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	0,00	8.438,28	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	0,00	257.605,89
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.781.212,06	3.087.419,73
ATIVO NÃO CIRCULANTE		46.772.945,57	42.081.983,04	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.781.212,06	3.087.419,73
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.509.055,78	1.618.312,22	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	2.772.239,06	3.071.711,33
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.496.991,62	1.606.248,06	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	8.973,00	15.708,40
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	2 P	626.133,05	626.133,05	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.236.566,87	1.867.944,85
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	2 P	1.946.102,54	1.050.690,76	VALORES RESTITUÍVEIS		1.178.934,47	1.867.944,85
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2 P	-75.243,97	-70.575,75	CONSIGNAÇÕES	3 F	1.103.094,38	1.792.043,14
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO		12.064,16	12.064,16	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	3 F	75.840,09	75.901,71
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	2 P	12.064,16	12.064,16	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		57.632,40	0,00
INVESTIMENTOS		78.803,20	0,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3 F	23.156,00	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		78.803,20	0,00	CONSÓRCIOS A PAGAR	3 F	34.476,40	0,00
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	2 P	78.803,20	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		418.070,38	573.288,01
IMOBILIZADO		44.185.086,59	40.463.670,82	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		418.070,38	559.744,92
BENS MÓVEIS		14.847.617,70	13.406.623,75	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		418.070,38	559.744,92
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	439,00	439,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	4 P	418.070,38	559.744,92
VEÍCULOS	2 P	1.542.180,00	1.542.180,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	13.543,09
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	564.916,00	564.916,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		0,00	13.543,09
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	16.340,45	16.340,45	FORNECEDORES NACIONAIS	4 P	0,00	13.543,09
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	112.052,23	110.361,23	TOTAL PASSIVO		10.569.654,75	12.274.606,43
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	12.611.690,02	11.172.387,07	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		42.914.081,99	36.732.479,96
BENS IMÓVEIS		29.353.658,95	27.073.237,13	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	2 P	431.000,00	380.000,00	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	28.922.658,95	26.693.237,13	PATRIMÔNIO SOCIAL	5	0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-16.190,06	-16.190,06	RESULTADOS ACUMULADOS		42.914.081,99	36.732.479,96
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-16.190,06	-16.190,06	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		42.914.081,99	36.732.479,96
TOTAL		53.483.736,74	49.007.086,39	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	6.181.602,03	1.786.239,77

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



Exercício de 2019

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	36.732.479,96	34.946.240,19
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		42.914.081,99	36.732.479,96
				TOTAL		53.483.736,74	49.007.086,39

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesso em: <https://etec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c7b90210-4740-43a9-8574-fba76997ddc3

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2019



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	6.710.791,17	6.925.103,35	PASSIVO FINANCEIRO (10.151.584,37)+ Restos não Processado(0,00)	10.151.584,37	11.443.712,53
ATIVO PERMANENTE	46.772.945,57	42.081.983,04	PASSIVO PERMANENTE	418.070,38	830.893,90
			SALDO PATRIMONIAL	42.914.081,99	36.732.479,96

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO
545.755.244-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 089738/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: c7b90210-4740-43a9-8574-f1a76997ddc3

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



4 of 4

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
COMPENSAÇÕES		0,00	0,00	COMPENSAÇÕES		418.070,38	573.288,01
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	418.070,38	573.288,01
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		418.070,38	573.288,01

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO
545.755.244-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 089738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epf/validaDoc.seam> Código do documento: c7b90210-4740-43a9-8574-fba76997ddc3



PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
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
ATIVO CIRCULANTE		6.710.791,17	6.925.103,35	PASSIVO CIRCULANTE		10.151.584,37	11.443.712,53
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.702.909,23	6.899.579,25	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		6.133.805,44	6.488.347,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.702.909,23	6.899.579,25	PESSOAL A PAGAR		2.127.876,47	1.887.397,74
CONTA ÚNICA	6	6.702.909,23	6.899.579,25	PESSOAL A PAGAR	6	2.127.876,47	1.887.397,74
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		7.881,94	25.524,10	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		14.148,00	14.310,47
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		7.881,94	25.524,10	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	6	14.148,00	14.310,47
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	6	7.881,94	7.881,94	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.991.780,97	4.586.639,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6	0,00	8.438,28	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	6	3.991.780,97	4.528.986,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	6	0,00	9.203,88	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	0,00	57.653,27
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	3.991.780,97	4.528.986,47
TOTAL		6.710.791,17	6.925.103,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.781.212,06	3.087.419,73
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.781.212,06	3.087.419,73
				FORNECEDORES NACIONAIS	6	2.772.239,06	3.071.711,33
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6	8.973,00	15.708,40
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.236.566,87	1.867.944,85
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.178.934,47	1.867.944,85
				CONSIGNAÇÕES	6	1.103.094,38	1.792.043,14
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	6	75.840,09	75.901,71
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		57.632,40	0,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	6	23.156,00	0,00
				CONSÓRCIOS A PAGAR	6	34.476,40	0,00
				TOTAL		10.151.584,37	11.443.712,53

 JOSÉ GERSON DA SILVA
 PREFEITO
 545.755.244-68

 RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 089738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesse em: <https://portal.tacaratu.pb.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=7090210-4740-43a9-8574-ffa76997ddc3>



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

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

CONSOLIDADO

1 of 1

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		46.772.945,57	42.081.983,04	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	257.605,89
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.509.055,78	1.618.312,22	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	257.605,89
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.496.991,62	1.606.248,06	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	257.605,89
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	6	1.946.102,54	1.050.690,76	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	0,00	257.605,89
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	6	626.133,05	626.133,05				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	6	-75.243,97	-70.575,75	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		418.070,38	573.288,01
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO		12.064,16	12.064,16	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		418.070,38	559.744,92
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	6	12.064,16	12.064,16	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		418.070,38	559.744,92
INVESTIMENTOS		78.803,20	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	6	418.070,38	559.744,92
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		78.803,20	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	13.543,09
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATR		78.803,20	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		0,00	13.543,09
IMOBILIZADO		44.185.086,59	40.463.670,82	FORNECEDORES NACIONAIS	6	0,00	13.543,09
BENS MÓVEIS		14.847.617,70	13.406.623,75	TOTAL		418.070,38	830.893,90
BENS DE INFORMÁTICA	6	439,00	439,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6	564.916,00	564.916,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	6	16.340,45	16.340,45				
VEÍCULOS	6	1.542.180,00	1.542.180,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6	112.052,23	110.361,23				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	12.611.690,02	11.172.387,07				
BENS IMÓVEIS		29.353.658,95	27.073.237,13				
BENS DE USO ESPECIAL	6	431.000,00	380.000,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6	28.922.658,95	26.693.237,13				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-16.190,06	-16.190,06				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	6	-16.190,06	-16.190,06				
TOTAL		46.772.945,57	42.081.983,04				

 JOSÉ GERSON DA SILVA
 PREFEITO
 545.755.244-68

 RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 CRC-PE - 089738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesse em: <https://portal.tacaratu.pb.gov.br/epm/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=c7b90210-4740-43a9-8574-fba76997ddc3>

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

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
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		-2.919.627,18	-6.276.083,21
110	GERAL	8	-210.995,03	-1.635.603,00
210	EDUCAÇÃO GERAL	8	-701.651,17	-1.448.766,23
310	SAÚDE-GERAL	8	-1.885.149,31	-2.993.602,06
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	8	-121.831,67	-198.111,92
01	OUTROS CONVÊNIOS (VINCULADO)		526.903,62	228.293,86
100	GERAL TOTAL	8	510.413,46	228.293,86
110	GERAL	8	16.490,16	0,00
02	SALÁRIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)		54.484,32	3.909,44
200	EDUCAÇÃO	8	54.484,32	3.909,44
03	PNAE (VINCULADO)		-33.254,40	-81.004,88
200	EDUCAÇÃO	8	-33.254,40	-81.004,88
04	PNATE (VINCULADO)		1.896,02	3.219,44
200	EDUCAÇÃO	8	1.896,02	3.219,44
05	PDDE (VINCULADO)		54.638,60	53.540,77
200	EDUCAÇÃO	8	54.638,60	53.540,77
06	CAMINHO DA ESCOLA (VINCULADO)		0,00	-174.818,08
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	-174.818,08
07	OUTRAS TRANS. FNDE (VINCULADO)		3.026.559,79	4.147.104,16
200	EDUCAÇÃO	8	3.026.559,79	4.147.104,16
08	CONVÊNIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)		-22.225,13	60.178,98
200	EDUCAÇÃO	8	-22.225,13	60.178,98
09	FUNDEB (VINCULADO)		-4.159.087,64	-3.072.165,60
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	8	-4.159.087,64	-3.072.165,60
10	RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS (VINCULADO)		14.053,03	19.063,45
300	SAÚDE	8	14.053,03	19.063,45
11	CONVÊNIO SAÚDE (VINCULADO)		107.638,69	515.964,09
300	SAÚDE	8	107.638,69	515.964,09
12	RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS (VINCULADO)		55.093,58	56.779,54
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	55.093,58	56.779,54
13	RECURSOS TRANSFERIDOS DO FEAS (VINCULADO)		0,00	-2.591,14
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	0,00	-2.591,14
31	CESSÃO ONEROSA DO PRÉ-SAL (VINCULADO)		-147.866,50	0,00
100	GERAL TOTAL	8	-147.866,50	0,00

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO
545.755.244-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 089738/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: c7b90210-4740-43a9-8574-f876997ddc3

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

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
TOTAL		-3.440.793,20	-4.518.609,18

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO
545.755.244-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
CRC-PE - 089738/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: c7b90210-4740-43a9-8574-f1a76997ddc3

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2019
Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c7b90210-4740-43a9-8574-f1a76997ddc3

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:

O município de Tacaratu-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:

O município de Tacaratu - PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 22.068 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/tacaratu>). Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.371, de 20 de novembro de 2018 (LOA .2019). 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 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª 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 16.7.

Consolidação das Demonstrações Contábeis:

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

Poder Legislativo:

1. Câmara Municipal de Vereadores de Tacaratu;

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Tacaratu;
2. Fundo Municipal de Saúde de Saúde (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Assistência (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente (FUNDECA).
5. Fundo Municipal de Educação.

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. 157, 8ª 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

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2019
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: c7b90210-4740-43a9-8574-f1a76997ddc3

deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª 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.

Crítérios 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, 8ª 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.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c7b90210-4740-43a9-8574-f1a76997ddc3

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 passivos 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.

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:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2019 totalizaram: R\$ 6.710.791,17. Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 6.702.909,23, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas disponibilidades de R\$ 196.670,02 se comparado com o exercício de 2018;

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Câmara Municipal de Vereadores	R\$ 66.769,41	R\$ 0,00
Prefeitura Municipal	R\$ 2.590.202,55	R\$ 570.118,98
Fundo Municipal de Saúde (FMS)	R\$ 34.633,13	R\$ 776.408,90
Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS)	R\$ 5.846,16	R\$ 112.678,18
Fundo Municipal da Criança e do Adolescente	R\$ 13.331,21	R\$ 0,00
Fundo Municipal de Educação	R\$ 63.119,70	R\$ 2.469.801,01
Total:	R\$ 2.773.902,16	R\$ 3.929.007,07

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 7.881,94, provenientes de saldo de exercícios anteriores;

▪ **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://ctee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c7b90210-4740-43a9-8574-f1a76997ddc3

- **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 46.772.945,57, subdivididos em:

- **Ativo Realizável a Longo Prazo:**
O valor de R\$ 2.509.055,78 corresponde a Dívida Ativa Tributária, já considerada a previsão de perda de dívida ativa, há também títulos e valores mobiliários.
- **Investimentos:**
O valor dos investimentos ao final de 2019 foi de: R\$ 78.803,20, proveniente do contrato de programa, junto a Consórcio público.
- **Imobilizado:**
O valor do imobilizado ao final de 2019 foi de: R\$ 44.185.086,59, proveniente de bens móveis e imóveis. Houve registros de depreciação acumulada nos bens móveis, o que retificou o valor dos mesmos em (- R\$ 16.190,06).
- **Intangível:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 10.151.584,37. O índice de liquidez corrente em 2019 foi 0,66, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo, o município possui R\$ 0,66 de ativos de curto prazo para cobrir. O PC subdividiu-se em:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais:**
Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 6.133.805,44, o que demonstra uma diminuição de R\$ 612.148,40 se comparado com 2018.
- **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**
Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 2.781.212,06, o que demonstra uma diminuição de R\$ 306.207,67 se comparado com 2018.
- **Demais Valores a Curto Prazo:**
Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 1.236.566,87, provenientes de Indenizações e Restituições, Consórcios a Pagar, Depósitos não Judiciais e consignações. Os valores dispostos neste item podem ser acompanhados detalhadamente na Dívida Flutuante.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 418.070,38, subdivididas em:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:**
Estas totalizaram: R\$ 418.070,38, provenientes de Despesas Parcelamentos junto ao INSS.
- **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- **Provisões a Longo Prazo:**
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stece.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c7b90210-4740-43a9-8574-f1a76997ddc3

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou consideravelmente em 2019, passando de R\$ 36.732.479,96 em 2018 para R\$ 42.914.081,99.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 42.914.081,99.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes ao município, faltam ser regularizados R\$ 418.070,38.

- **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**
 - ✓ Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**
 - ✓ Termo de Parcelamento junto ao INSS: R\$ 418.070,38.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ 3.440.793,20, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

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 dados que possam afetar a compreensão do usuário.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS X E XIII DA RESOLUÇÃO TC Nº 66, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019:

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c7b90210-4740-43a9-8574-f1a76997ddc3

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

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

7. Provisões no Período:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

	2018	2019
Provisões de Benefícios Concedidos	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Provisões de Benefícios a Conceder	R\$ 0,00	R\$ 0,00

	2018	2019
Plano de Amortização	R\$ 0,00	R\$ 0,00

7.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

Plano de Contas	R\$
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	0,00
PLANO FINANCEIRO	0,00
Provisões para Benefícios Concedidos	0,00
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
Contribuições do Ente	0,00
Contribuições do Inativo	0,00
Contribuições do Pensionista	0,00
Compensação Previdenciária	0,00
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00
Provisões para Benefícios a Conceder	0,00
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
Contribuições do Ente	0,00
Contribuições do Ativo	0,00
Compensação Previdenciária	0,00
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00

Plano de Contas	R\$
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	0,00
PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00
Provisões para Benefícios Concedidos	0,00
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
Contribuições do Ente	0,00
Contribuições do Inativo	0,00
Contribuições do Pensionista	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2019
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: c7b90210-4740-43a9-8574-f1a76997ddc3

Compensação Previdenciária	0,00
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00
Provisões para Benefícios a Conceder	0,00
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
Contribuições do Ente	0,00
Contribuições do Ativo	0,00
Compensação Previdenciária	0,00
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00

8. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

9. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques.

10. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

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.

12. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

13. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

14. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

15. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2019
Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c7b90210-4740-43a9-8574-f1a76997ddc3

16. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, 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.

Jose Gerson da Silva

Gestor

Ramiro Bezerra da Rocha Neto

Contador

CRC-PE nº 028738/O-0

Tacaratu, 27/03/2020