

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ**

CNPJ:01.596.018/0001-60

**BALANÇO PATRIMONIAL
CONSOLIDADO****EXERCÍCIO: 2018
JANEIRO A DEZEMBRO**

ANEXO XIV - LEI Nº. 4.320/64

| ATIVO | | PASSIVO | | | |
|--|-----------------|--------------------|--|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| ATIVO CIRCULANTE | 11.551.361,62 | 8.915.320,66 | PASSIVO CIRCULANTE | 14.026.669,34 | 13.452.903,21 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 3.986.219,19 | 3.681.193,14 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 10.295.364,83 | 9.987.790,96 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 7.565.142,43 | 5.023.238,79 | EMPÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 8.405.713,82 | 6.279.048,49 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 2.609.438,49 | 2.536.604,34 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO | -840.571,39 | -1.255.809,70 | PROVISÕES A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 0,00 | 210.888,73 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 1.121.866,02 | 928.507,91 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 29.417.302,89 | 25.429.514,48 |
| ESTOQUES | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | 29.417.302,89 | 25.350.600,48 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 0,00 | 0,00 | EMPÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 77.639.682,55 | 82.914.728,29 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | 0,00 | 78.914,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 13.685.012,14 | 21.339.777,58 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | 13.685.012,14 | 21.339.777,58 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 15.078.050,99 | 26.531.264,16 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS | 15.078.050,99 | 26.531.264,16 | RESULTADO DIFERIDO | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS | 0,00 | 0,00 | | | |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | 114.766,25 | 114.766,25 | TOTAL DO PASSIVO | 43.443.972,23 | 38.882.417,69 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | -1.507.805,10 | -5.306.252,83 | | | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | | | |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | | | |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES | 0,00 | 0,00 | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HACKER CORTE REAL, IVALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 58b42410-4190-4e1d-8919-4d6695f33d1e1c

| | | | | | | | | | | |
|--|---------------|---------------|------|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | |
| INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | |
| DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | |
| (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | |
| IMOBILIZADO | 63.954.670,41 | 61.574.950,71 | | | | | | | | |
| BENS MÓVEIS | 14.293.870,21 | 12.788.457,43 | | | | | | | | |
| BENS IMÓVEIS | 49.660.800,20 | 48.786.493,28 | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | 0,00 | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO | 0,00 | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| (-) REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE BENS DE INFORMÁTICA | 0,00 | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| INTANGÍVEL | 0,00 | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| SOFTWARES | 0,00 | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| MARCAS E PATENTES INDUSTRIAIS | 0,00 | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| DIREITO DE USO DE IMÓVEIS | 0,00 | 0,00 | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA | 0,00 | 0,00 | | | | | | | 45.747.071,94 | 52.947.631,26 |
| TOTAL | 89.191.044,17 | 91.830.048,95 | | | | | | | 89.191.044,17 | 91.830.048,95 |
| ATIVO FINANCEIRO | 11.551.361,62 | 8.915.320,66 | | | | | | | 14.026.669,34 | 13.452.903,21 |
| ATIVO PERMANENTE | 77.639.682,55 | 82.914.728,29 | | | | | | | 29.417.302,89 | 25.429.514,48 |
| SALDO PATRIMONIAL | | | | | | | | | 45.747.071,94 | 52.947.631,26 |

COMPENSAÇÕES

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO | | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|------------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------------------------|--|-----------------|--------------------|
| | | | Saldo dos Atos Potenciais do Passivo | | | |
| Saldo dos Atos Potenciais do Ativo | | | | | | |
| TOTAL | | | TOTAL | | | |

| COD | SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO | | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|-----|--------------------------------|--|-----------------|--------------------|
| 05 | RECURSOS DO FUNDEB 60% | | -10.100.811,83 | |



Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HACKER CORTE REAL, IVALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
 Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 58b42410-4190-4e1d-8919-d669543d1e1c

| | | | |
|----|---|----------------------|----------------------|
| 06 | RECURSOS DO FUNDEB 40% | -6.134.501,18 | -6.066.738,87 |
| 09 | RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS | -3.453.373,21 | -3.540.677,65 |
| 13 | RECURSOS ORDINÁRIOS NÃO VINCULADOS | 26.033.071,97 | 18.807.305,98 |
| 16 | RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS | -502.182,22 | -308.259,05 |
| 17 | RECURSOS E TRANSFERÊNCIAS DA EDUCAÇÃO - MDE | -4.232.029,49 | -3.601.736,67 |
| 18 | IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DA SAÚDE | -2.419.152,17 | 524.579,22 |
| 21 | RECURSOS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | -263.632,13 | -594.697,15 |
| 22 | RECURSOS DO PDDE | -9.650,14 | -11.580,00 |
| 23 | RECURSOS DO PNAE | -838.527,85 | -428.669,60 |
| 24 | RECURSOS DO PNATE | -128.259,84 | -146.765,33 |
| 26 | TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - EDUCAÇÃO | -48.610,93 | -32.764,64 |
| 27 | TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - SAÚDE | -299.697,90 | -34.203,27 |
| 28 | TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS CONVÊNIO | -77.950,80 | 0,00 |
| | TOTAL | -2.475.307,72 | -4.537.582,55 |



NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HACKER DE ALMEIDA CORTE REAL IVALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo=59441041904418919196654d11e>

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ - PE

CNPJ: 01.596.018/0001-60

DOMICILIO DA ENTIDADE: Avenida José Bezerra Sobrinho, s/n, Centro, Tamandaré - PE - CEP: 55.578-000

Dados do Gestor:

Nome: Sergio Hacker Corte Real

Cargo: Prefeito

Período de Gestão: 01/01/2018 - 31/12/2018

Dados do Contador Responsável:

Nome: Ivaldenício Hipólito de Medeiros

CRC/PE: 9479

E-mail: contato@mwf.primeassessoria.net.br

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura Municipal de Tamandaré - PE, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 - Município possui como atividade principal a administração pública geral.

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 estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBCT 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Bases de mensuração utilizadas:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2018 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2018.

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

Ativo Circulante:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2018 somam R\$ 11.551.361,62. Acréscim de R\$ 2.636.040,96 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 8.915.320,66.

Estoque/Almoxarifado:

Não houve registros no estoque e almoxarifado.

Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 61.574.950,71. No exercício de 2018 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 2.913.383,74, sendo R\$ 1.594.512,78 de bens móveis e R\$ 1.318.870,96 de bens imóveis. Houve uma alienação de bens móveis no valor de R\$ 89.100,00, uma reavaliação de bens imóveis no valor de R\$ 2.389.649,35 e uma desincorporação de bens imóveis de R\$ 2.834.213,39. Somando o saldo de 2017 mais as incorporações de 2018, mais as reavaliações, menos a alienação de bens móveis e menos a desincorporação de bens móveis, temos o saldo ao final de R\$ 63.954.670,41.

Intangível:

Não houve registros de ativos intangíveis.

Passivo

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 10.295.364,83 e os débitos com fornecedores totalizaram R\$ 2.609.438,49. As demais obrigações a curto prazo totalizaram R\$ 1.121.866,02. As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a longo prazo somam R\$ 29.417.302,89.

Demais elementos patrimoniais:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

Saldo patrimonial:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 52.947.631,26. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de -R\$ 7.200.559,32, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2018 de R\$ 45.747.071,94.

D) 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.

Sergio Hacker Corte Real
Prefeito

Ivaldenício Hipólito de Medeiros
Contador/CRC-PE nº 9479



Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HACKER CORTE REAL, IVALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
Acesse em: https://atendimento.crcpe.org.br/validador_documento.asp?documento=58b4240b-9190-4e1d-8919-d669543d1e1c