

## Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

**Valores em R\$ - Período: 01/01/2019 até 31/03/2019**  
**Despesa realizada: Empenhada**

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>	<b>6.454.799,34</b>	<b>4.866.217,42</b>	<b>Passivo Circulante</b>	<b>8.862.522,73</b>	<b>8.194.260,60</b>
Caixa e equivalentes de caixa (F)	5.861.031,10	4.263.168,52	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a curto prazo (P\F)	3.297.127,39	3.010.926,59
Créditos a curto prazo	100.000,00	80.000,00	Empréstimos e financiamentos a curto prazo (P\F)	8.955,62	0,00
Créditos tributários a receber	0,00	0,00	Fornecedores e contas a pagar a curto prazo (F)	2.672.741,71	2.400.185,99
Clientes	0,00	0,00	Obrigações fiscais a curto prazo	0,00	0,00
Créditos de transferências a receber	0,00	0,00	Obrigações de repartição a outros entes	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Provisões a curto prazo	0,00	0,00
Dívida ativa tributária (P)	100.000,00	80.000,00	Demais obrigações a curto prazo (F)	2.883.698,01	2.479.148,02
Dívida ativa não tributária	0,00	0,00			
(-) Ajuste de perdas de créditos a curto prazo	0,00	0,00			
Demais créditos e valores a curto prazo (F)	493.768,24	523.048,90			
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo	0,00	0,00			
Estoques	0,00	0,00			
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00			
<b>Ativo não Circulante</b>	<b>32.126.858,30</b>	<b>30.145.545,48</b>	<b>Passivo não Circulante</b>	<b>13.003.189,83</b>	<b>14.741.781,95</b>
Ativo realizável a longo prazo	472.942,33	564.457,96	Obrigações trabalhistas, prev. e assist. a pagar a longo prazo (P)	13.003.189,83	14.741.781,95
Créditos a longo prazo	472.942,33	564.457,96	Empréstimos e financiamentos a longo prazo	0,00	0,00
Créditos tributários a receber	0,00	0,00	Fornecedores e contas a pagar a longo prazo	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	Obrigações fiscais a longo prazo	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00	Provisões a longo prazo	0,00	0,00
Dívida ativa tributária (P)	472.942,33	564.457,96	Demais obrigações a longo prazo	0,00	0,00
Dívida ativa não tributária	0,00	0,00	Resultado diferido	0,00	0,00
(-) Ajuste de perdas de créditos a longo prazo	0,00	0,00			
Demais créditos e valores a longo prazo	0,00	0,00			
Investimentos e aplicações temporárias a longo prazo	0,00	0,00			
Estoques	0,00	0,00			
Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente	0,00	0,00			
Investimentos	0,00	0,00			
Participações permanentes	0,00	0,00			
Avaliadas pelo método de equivalência	0,00	0,00			
Avaliadas pelo método de custo	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Propriedades para investimentos	0,00	0,00			
(-) Depreciação acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Investimentos do RPPS de longo prazo	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de propriedades	0,00	0,00			
Demais investimentos permanentes	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável	0,00	0,00			
Imobilizado	31.653.915,97	29.581.087,52			
Bens móveis (P)	10.459.570,39	9.328.166,94			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens móveis	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	0,00	0,00			
Bens imóveis (P)	21.194.345,58	20.252.920,58			
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>21.865.712,56</b>	<b>22.937.042,55</b>
			<b>Especificação</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			Patrimônio social/capital social	0,00	0,00
			Adiantamento para futuro aumento de capital	0,00	0,00
			Reservas de capital	0,00	0,00
			Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00
			Reservas de lucros	0,00	0,00
			Demais reservas	0,00	0,00
			Resultado acumulado	16.715.945,08	12.075.720,35
			Resultado do exercício (P)	4.640.224,73	-12.264.840,01
			Resultado de exercícios anteriores (P)	12.075.720,35	24.340.560,36
			Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00
			Outros resultados	0,00	0,00
			Ações/Cotas em tesouraria	0,00	0,00
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>16.715.945,08</b>	<b>12.075.720,35</b>

Documento gerado automaticamente por: JOÃO GUILHERME MACHADO, SEBASTIÃO DIAS FILHO  
 Acesso em: 14/05/2019 às 10:02 e no documento: 2b1a1d02-e8f2-4c90-3d22a0169766



## Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

Valores em R\$ - Período: 01/01/2019 até 31/12/2019

**Despesa realizada: Empenhada**

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de bens imóveis	0,00	0,00			
Intangível	0,00	0,00			
Softwares	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Marcas, direitos e patentes industriais	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Direito de uso de imóveis	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
<b>TOTAL</b>	<b>38.581.657,64</b>	<b>35.011.762,90</b>	<b>TOTAL</b>	<b>38.581.657,64</b>	<b>35.011.762,90</b>
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>6.354.799,34</b>	<b>4.786.217,42</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>10.246.369,48</b>	<b>9.995.587,64</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>32.226.858,30</b>	<b>30.225.545,48</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>13.012.145,45</b>	<b>14.741.781,95</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>15.323.142,71</b>	<b>10.323.993,31</b>

### COMPENSAÇÕES

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos atos potenciais do ativo			Saldo dos atos potenciais do passivo		
Execução dos atos potenciais ativos	0,00	0,00	Execução dos atos potenciais passivos	0,00	0,00
Garantias e contragarantias recebidas a executar	0,00	0,00	Garantias e contragarantias concedidas a executar	0,00	0,00
Direitos conveniados e outros instrumentos	0,00	0,00	Obrigações conveniadas e outros instrumentos	0,00	0,00
Direitos contratuais	0,00	0,00	Obrigações contratuais	0,00	0,00
Outros aportes potenciais ativos	0,00	0,00	Outros aportes potenciais passivos	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	-4.804.208,75	-3.641.731,31
01 - RECEITAS IMPOSTOS TRANSF DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	85.352,74	-1.110.054,42
02 - RECEITAS IMPOSTOS TRANSF DE IMPOSTOS - SAÚDE	-1.262.762,86	-1.002.164,77
18 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA EM EFETIVO EXERCÍCIO)	-41.707,67	-1.007.691,89
19 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA)	-62.126,08	906.411,29
34 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - UNIÃO/OUTROS (NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO/SAÚDE/ASSISTÊNCIA SOCIAL)	-381.185,85	-690.291,90
35 - TRANSF SISTEMA ÚNICO ASSIST SOCIAL - SUAS/UNIÃO	295.592,23	324.103,00
37 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO - FNDE (NÃO REPASSADAS POR MEIO DE CONVÊNIOS)	15.119,02	737.563,98
38 - TRANSFERÊNCIAS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS/UNIÃO	1.243.471,60	1.231.085,80
42 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS LEGAIS E CONSTITUCIONAIS - UNIÃO	1.020.885,48	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>-3.891.570,14</b>	<b>-5.159.770,22</b>

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Entidades Consolidadas: Prefeitura Municipal de Tabira, Fundo Municipal de Saúde de Tabira, CIMPAJEU - Consórcio de Integração dos Municípios do Pajeú, Câmara Municipal de Vereadores de Tabira, Câmara Municipal de Vereadores de Tabira

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUILHERME  
 Acesso em: 12/12/2019 14:58:15  
 https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?docId=1011402-e7d2-40f8-4c90-30122a016969



**Prefeitura Municipal de Tabira**

Rua Albertina Xavier Pires, 239 - Centro - 56.780-000 - Tabira/ PE  
CNPJ: 10.349.041/0001-41 Fone: 8738471156

**Usuário:** João Guilherme

**Chave de autenticação:** 1985-7341-082



**Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial**

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUILHERME GUEDES MACHADO, SEBASTIAO DIAS FILHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2b1a1d02-e7d2-4008-ac90-3d22a0169766

**Sebastião Dias Filho**

Prefeito

**João Guilherme Guedes Machado**

Contador - CRC-PE 29089/O-5



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)**  
**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

<b>Nome da entidade:</b> Prefeitura Municipal de Tabira
<b>CNPJ: 10.349.041/0001-41</b>
<b>Domicílio da entidade:</b> Rua Albertina Xavier Pires, nº 239 - Centro – Tabira - PE – Cep: 56780-000 – Tel: (87) 3847-1156
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> A Prefeitura Municipal de Tabira, concedida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município possui como atividade principal a “Administração pública geral”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal Nº 1018/2018 de 10 de dezembro de 2018 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
<b>Consolidação das Demonstrações Contábeis:</b> A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Executivo, legislativo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, conforme relação a seguir: <ol style="list-style-type: none"><li>1. Prefeitura Municipal de Tabira</li><li>2. Câmara Municipal de Tabira</li><li>3. Fundo Municipal de Saúde (FMS)</li></ol>
<b>Dados do Gestor:</b> <b>Nome:</b> Sebastião Dias Filho – <b>Cargo:</b> Prefeito – <b>Período de Gestão:</b> 01/01/2017 à 31/12/2020.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> <b>Nome:</b> João Guilherme Guedes Machado. CRC-PE 29089/O-5. E-mail: <a href="mailto:jggm2009@hotmail.com">jggm2009@hotmail.com</a>

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

<b>b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> 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 e Portaria 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 Aplicada ao Setor Público 8ª 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 TSP 11 e 16. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
<b>b.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBCT TSP 11 E 16) ajustado ao ICC do TCE-PE:</b> 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.
<b>b.3. Bases de mensuração utilizadas:</b> 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.
<b>b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> No exercício de 2019 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de



**NOTAS EXPLICATIVAS**

**(ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)**

evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

**b.5. 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 31/12/2019.

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

**c.1. Ativo Circulante:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2019 somam R\$ 5.861.031,10. Acréscimo de R\$ 1.597.862,58 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 4.263.168,52.

Saldos Individualizados por Órgão/Fundos em 31/12/2019:

Órgão/Fundos	Recursos Ordinários	Recursos Vinculados	Total
1 – Prefeitura	751.067,36	2.801.836,17	3.552.903,53
2 – Câmara Municipal	2.472,72	0,00	2.472,72
3 – Fundo Municipal de Saúde	154.473,98	2.151.180,87	2.305.654,85
<b>Total Geral =====&gt;</b>	<b>908.014,06</b>	<b>4.953.017,04</b>	<b>5.861.031,10</b>

**c.2. Estoque/Almoxarifado:**

Não houve registros no estoque e almoxarifado. É importante destacar que não houve informações disponibilizadas até o fechamento deste balanço quanto entradas e baixas do estoque. Sugerimos a administração a adoção de procedimentos de controle do almoxarifado e estoque para compatibilização em tempo real com o setor contábil.

**c.3. Créditos a Curto e Longo Prazo:**

Os créditos a curto prazo totalizaram o montante de R\$ 593.768,24, sendo que o valor de R\$ 493.768,24 relativo a antecipação de pagamento de salário família e salário maternidade. O valor de R\$ 100.000,00 constante neste balanço refere-se ao valor orçado para recebimento de dívida ativa no próximo exercício financeiro de 2020.

Os créditos a longo prazo totalizaram o montante de R\$ 572.942,33 relativo a Dívida Ativa Tributária do município. Cujo saldo anterior era de R\$ 644.457,96, sendo efetivamente arrecada a título de dívida ativa tributária o valor de R\$ 71.515,63 durante o exercício financeiro de 2019.

Quanto ao registro em conta redutora de provisão para perdas de dívida ativa, o setor de tributos do município não realizou tais estudos que viessem a balizar o registro pela contabilidade. De qualquer forma isso não compromete o índice de liquidez já que o valor da dívida ativa está em sua totalidade registrado no Ativo não circulante.

**c.4. Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 29.581.087,52. No exercício de 2019 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 2.072.828,45, sendo R\$ 1.131.403,45 de bens móveis e R\$ 941.425,00 de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2018 mais as incorporações de 2019 temos o saldo ao final de R\$ 31.653.915,97. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade.

**c.5. Intangível:**

Não houve registros de ativos intangíveis. O setor de patrimônio não nos repassou até o fechamento do balanço as informações relativas a amortização acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos que a administração tome medidas no sentido de controlar em tempo real os bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis.

**c.6. Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto e Longo prazo:**

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 3.297.127,39. Empréstimos e financiamentos a curto prazo totalizam R\$ 8.955,62. Enquanto o débito com fornecedores e contas a pagar totaliza R\$ 2.672.741,71 e demais obrigações a curto prazo totaliza o valor de R\$ 2.883.698,01. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 5.861.031,10 em 31/12/2019. No longo prazo as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais somam R\$ 13.003.189,83.

**c.7. Provisões a Curto e Longo Prazo:**



NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

O município de Tabira não instaurou RPPS. O Município contribui para o Regime Geral de Previdência Social.
<b>c.8. Demais elementos patrimoniais:</b> Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.
<b>c.9.Saldo patrimonial:</b> O saldo patrimonial ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 12.075.720,35. O resultado econômico da entidade no exercício de 2019 foi de R\$ 4.640.224,73, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2019 no valor de R\$ 16.715.945,08.
<b>c.10. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:</b> Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

C) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

<b>d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.
<b>d.2. Divulgações não financeiras:</b> Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.
<b>d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
<b>d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

<p>_____ Sebastião Dias Filho Cargo: Prefeito</p>	<p>_____ João Guilherme Guedes Machado Contador CRC PE Nº 29089/O-5</p>
---	---