



Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2018

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2018

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	5.734.240,51	5.933.323,53	PASSIVO CIRCULANTE	2.903.774,62	4.368.442,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.734.240,51	5.933.323,53	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	5.233.343,32	4.798.439,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	5.734.240,51	5.933.323,53	PESSOAL A PAGAR	20.097,78	-383.486,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	5.734.240,51	5.933.323,53	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	20.097,78	-383.486,15
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	5.213.245,54	5.181.925,44
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	1.314.522,33	1.290.273,03
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	3.898.723,21	3.891.652,41
ESTOQUES	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.284.080,05	1.971.279,01
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.284.080,05	1.971.279,01
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.284.080,05	1.971.279,01
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-3.613.648,75	-2.401.275,92
			VALORES RESTITUÍVEIS	-3.613.648,75	-2.401.275,92
			VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	-3.613.648,75	-2.401.275,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE	27.697.052,19	11.120.030,46	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	5.810.178,14	6.559.642,13
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	23.205.795,01	6.940.910,62	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	5.551.606,77	6.559.642,13
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	23.184.343,51	6.919.459,12	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	5.551.606,77	6.559.642,13
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	23.184.343,51	6.919.459,12	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (P)	2.035.609,04	2.919.039,44
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	23.101.621,59	6.637.054,86	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (P)	3.515.997,73	3.640.602,69
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	82.721,92	282.404,26	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	21.451,50	21.451,50	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	258.571,37	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	21.451,50	21.451,50	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	258.571,37	0,00
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR (F)	21.451,50	21.451,50	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)	258.571,37	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2018

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2018

IMOBILIZADO	4.491.257,18	4.179.119,84	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	1.934.630,95	1.874.238,25	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.934.630,95	1.874.238,25	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	1.934.630,95	1.874.238,25	TOTAL DO PASSIVO	8.713.952,76	10.928.084,51
BENS IMÓVEIS	2.727.248,62	2.394.409,46	PATRIMÔNIO LIQUIDO		
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	2.727.248,62	2.394.409,46	ESPECIFICAÇÃO		
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	2.727.248,62	2.394.409,46	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS	-170.622,39	-89.527,87	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	-170.622,39	-89.527,87	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	-170.622,39	-89.527,87	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00	DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	24.717.339,94	6.125.269,48
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	24.717.339,94	6.125.269,48
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	24.717.339,94	6.125.269,48
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	18.592.070,46	4.888.765,24
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	6.125.269,48	1.236.504,24
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO	0,00	0,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	24.717.339,94	6.125.269,48
TOTAL	33.431.292,70	17.053.353,99	TOTAL	33.431.292,70	17.053.353,99
ATIVO FINANCEIRO	5.755.692,01	5.954.775,03	PASSIVO FINANCEIRO	2.903.774,62	4.368.442,38
ATIVO PERMANENTE	27.675.600,69	11.098.578,96	PASSIVO PERMANENTE	5.810.178,14	6.559.642,13
			SALDO PATRIMONIAL	24.717.339,94	6.125.269,48





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2018

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2018

SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
117 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	-328.094,69	-360.647,81
113 - Transferências do FUNDEB 40%	12.622.680,94	4.169.649,21
112 - Transferências do FUNDEB 60%	-32.078.545,01	-19.631.707,93
115 - Transferência do Salário-Educação	-545.311,14	-510.863,66
001 - Recursos Ordinários	42.331.433,49	31.359.500,66
990 - Outras Destinações Vinculadas de Recursos	320.730,55	-195.509,07
311 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	-576.462,82	-534.773,01
118 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	-54.065,09	-56.914,91
111 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	-18.558.380,85	-12.620.557,46
120 - Transferências de Convênios - Educação	-282.067,99	-31.843,37
TOTAL	2.851.917,39	1.586.332,65

José Bezerra Tenório Filho
Prefeito
CPF 833.780.303-72

Ronaldo Alves de Oliveira
Contador
CRC 016677/O-0



Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 093d072a-2a1d-4d458-95a7-abf11a8c7b22

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de Itapissuma CNPJ: 08.637.399/0001-28

a.2. Domicílio da entidade

R MANOEL LOURENCO, 16
CENTRO, Itapissuma – PE
CEP: 53700-000

a.3. Dados do gestor

José Bezerra Tenório Filho
Cargo: Prefeito
CPF: 833.780.303-72

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Ronaldo Alves de Oliveira
CRC PE 016677/O-0

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. 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 Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabeleceu 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 SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende às 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 superavit/ deficit 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.

b.3. 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 depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Nota Explicativa

Balanço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 093d072a-2a1d-4d58-95a7-abf11a8c1b22

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

No exercício de 2018 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almoxxarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, 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 à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2018

b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Prefeitura Municipal de Itapissuma

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Ativo circulante

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2018 totalizaram R\$ 5.734.240,51. Houve uma queda de R\$ 199.083,02 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 5.933.323,53.

c.2. Estoque / Almoxxarifado

Não houve registros de estoque.

c.3. Créditos a curto e longo prazo

Não houve registros de crédito a curto prazo.

créditos a longo prazo no valor de R\$ 23.184.343,51 e demais créditos e valores a longo prazo no valor de R\$ 21.451,50. Totalizando ativo realizável a longo prazo em R\$23.205.795,01.

c.4. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

Não houve registros de investimentos e aplicações temporárias a curto prazo.

c.5. Imobilizado

bens móveis no valor de R\$ 1.934.630,95, bens imóveis no valor de R\$ 2.727.248,62 e (-) depreciação, exaustão e amortização acumuladas no valor de R\$ -170.622,39. Totalizando imobilizado em R\$4.491.257,18.

c.6. Intangível

Não houve registros de intangível.

c.7. Restos a pagar resultantes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências e fornecedores de curto e longo prazo

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo no valor de R\$ 5.233.343,32, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 1.284.080,05 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ -3.613.648,75. Totalizando passivo circulante em R\$2.903.774,62.

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo no valor de R\$ 5.551.606,77 e fornecedores e contas a pagar a longo prazo no valor de R\$ 258.571,37. Totalizando restos a pagar a longo prazo em R\$5.810.178,14.

c.8. Saldo patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2017 totalizou R\$ 6.125.269,48. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de R\$ 18.592.070,46, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ 24.717.339,94.

Nota Explicativa

Balanço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 093d072a-2a1d-4d58-95a7-abf11a8c1b22

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{5.755.692,01}{2.903.774,62} = 1,98$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável em que o município tem saldo do AF que poderá pagar suas dívidas registradas no PF e ainda terá um superávit financeiro que poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

José Bezerra Tenório Filho
Prefeito, CPF 833.780.303-72

Ronaldo Alves de Oliveira
Contador, CRC-PE 016677/O-0