

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

1 of 11



Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZILDA MARIA DE SOUSA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	15.538.632,92	12.646.080,70	PASSIVO CIRCULANTE	1.931.908,41	1.757.454,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	15.089.612,26	12.394.454,69	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	395.449,60	541.596,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	15.089.612,26	12.394.454,69	PESSOAL A PAGAR	35.361,32	146.088,61
CAIXA F	162,57	162,57	PESSOAL A PAGAR F	30.266,53	140.993,82
CONTA ÚNICA F	486.555,49	569.235,09	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO F	5.094,79	5.094,79
CONTA ÚNICA RPPS F	6.966.083,34	4.189.084,41	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	360.088,28	395.507,61
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA F	7.636.810,86	7.635.972,62	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR F	0,00	393,54
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	12.676,22	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO F	27.500,83	295,46
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	12.676,22	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) F	270.876,56	266.043,22
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA P	12.676,22	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS F	7.283,70	7.283,70
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	428.205,38	243.487,25	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR F	33.697,92	2.156,22
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	8.976,00	2.920,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO F	13.707,46	13.707,46
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL P	8.976,00	2.920,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS F	6.535,97	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	419.229,38	240.567,25	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO F	259,78	259,78
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO F	232.960,80	162.422,17	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS F	226,06	105.368,23
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE F	104.518,41	17.779,01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	-404.441,39	-404.441,39
AUXÍLIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR F	6.300,43	0,00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAME	-404.441,39	-404.441,39
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID F	75.449,74	60.366,07	ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS EXTERNOS F	3.507,98	0,00
ESTOQUES	8.139,06	8.138,76	ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS EXTERNOS P	-98.142,52	-94.634,54
ALMOXARIFADO	8.139,06	8.138,76	ENCARGOS - FINANCIAMENTOS EXTERNOS P	-309.806,85	-309.806,85
MATERIAL DE CONSUMO P	5.151,71	5.151,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	958.001,74	683.320,07
MATERIAL DE EXPEDIENTE P	2.987,35	2.987,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	958.001,74	683.320,07
ATIVO NÃO CIRCULANTE	32.334.664,17	31.790.129,56	FORNECEDORES NACIONAIS F	947.596,44	679.710,07
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	4.085.804,44	4.539.077,08	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS F	10.405,30	3.610,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	4.085.041,29	4.538.313,93	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	982.898,46	936.979,76
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA P	4.085.041,29	4.538.313,93	VALORES RESTITUÍVEIS	982.366,46	936.447,76
ESTOQUES	763,15	763,15	CONSIGNAÇÕES F	980.753,58	947.462,64
ALMOXARIFADO P	763,15	763,15	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS F	107,26	-4.350,00
IMOBILIZADO	28.248.859,73	27.251.052,48	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS F	1.505,62	-6.664,88
BENS MÓVEIS	7.300.331,74	6.881.238,01	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	532,00	532,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO P	35.471,90	35.005,90	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR F	532,00	532,00
BENS DE INFORMÁTICA P	80.398,50	80.398,50	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	23.760.608,85	5.958.994,97
VEÍCULOS P	1.141.910,00	821.910,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	4.085.041,29	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P	229.365,90	220.415,90	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4.085.041,29	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS P	146.735,00	145.535,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) P	4.085.041,29	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS P	5.666.450,44	5.577.972,71	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	5.289,97	4.500,53
BENS IMÓVEIS	20.948.527,99	20.369.814,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ	5.289,97	4.500,53
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO P	2.961.727,88	2.869.168,51	FORNECEDORES NACIONAIS F	5.289,97	5.289,97
BENS DE USO ESPECIAL P	126.339,01	126.339,01	FORNECEDORES NACIONAIS P	0,00	-789,44
INSTALAÇÕES P	51.360,33	6.885,80	PROVISÕES A LONGO PRAZO	19.670.277,59	5.954.494,44
DEMAIS BENS IMÓVEIS P	17.809.100,77	17.367.421,15			
TOTAL	47.873.297,09	44.436.210,26			

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



3 of 11

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	15.508.841,64	12.635.021,94	PASSIVO FINANCEIRO (2.345.147,75)+ Restos não Processado(612.408,87)	2.957.556,62	2.874.778,44
ATIVO PERMANENTE	32.364.455,45	31.801.188,32	PASSIVO PERMANENTE	23.347.369,51	5.549.263,61
			SALDO PATRIMONIAL	21.568.370,96	36.012.168,21

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1716eac0-d6be-4bc3-b440-7060e2eece2b

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



4 of 11

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	898.600,62	898.600,62	COMPENSAÇÕES	254.892.830,62	254.985.389,99
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CON	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	254.892.830,62	254.985.389,99
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	898.600,62	898.600,62			
TOTAL	898.600,62	898.600,62	TOTAL	254.892.830,62	254.985.389,99

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUSA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1716eac0-d0be-4bc3-b440-7060e2eece2b

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ/PE
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)
CONSOLIDADO

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ/PE
CNPJ: 24.301.475/0001-86
Natureza jurídica da entidade: 124-4 – Município
Principais atividades da entidade: 94.92-8-00 - Atividades de organizações políticas
Domicílio da entidade: Avenida Três de Maio, nº 276, Centro, Santa Cruz/PE, CEP: 56.215-000
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Santa Cruz/PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 “Município”, sendo sua atividade principal classificada como: “94.92-8-00 - Atividades de organizações políticas”. A

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1716eac0-d0be-4bc3-b440-7060e2ecec2b

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 453/2018, de 16 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes de capital) e demais receitas.

Dados do Gestor:

Nome: Eliane Maria da Silva Soares
Cargo: Prefeita Municipal
Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Eziuda Maria de Sousa
CRC-PE nº 12.705/O-8
E-mail: eziuda_maria@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

A entidade pública do Poder Executivo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Prefeitura Municipal de Santa Cruz/PE, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2018, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Atendimento a legislação e 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 estabelece o

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1716eac0-d0be-4bc3-b440-7060e2ecec2b

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira. 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 NBC T SP 16.6, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Internacionais Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP 7ª edição e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - TCE-PE, sendo evidenciadas 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). 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 Patrimônio Líquido constam as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados (superávit/déficit financeiro). 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 evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado, com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. 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:

O balanço patrimonial é estruturado por ativos, passivos e patrimônio líquido. Os resultados obtidos no balanço em questão são resultantes da execução orçamentária do exercício atual e anterior, permitindo realizar análises da situação patrimonial da entidade. No Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, ficou estabelecida a obrigatoriedade dos registros contábeis para

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura), a partir de 01/01/2021 no caso dos municípios com menos de 50 mil habitantes.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

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

Ativo Circulante:

O saldo do Ativo Circulante em **31/12/2018** foi de **R\$ 15.538.632,92**. Houve um aumento de **R\$ 2.892.552,22** em relação ao exercício de **2017**, que foi de **R\$ 12.646.080,70**. O índice de liquidez corrente em **2018** foi de **8,04%**. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui **R\$ 8,04** de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de **8,04%**.

Caixa e Equivalentes de Caixa:

O saldo da conta única em moeda nacional em **31/12/2018** soma **R\$ 15.089.612,26**. Verificou-se um aumento de R\$ **2.695.157,57** em relação ao exercício de **2017**, que foi de **R\$ 12.394.454,69**.

Créditos a Curto Prazo:

Foram feitos registros patrimoniais da receita por competência no valor de **R\$ 12.676,22** relativo aos **Dívida Ativa Não**

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Tributária.

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Foram feitos registros patrimoniais da receita por competência no valor de **R\$ 428.205,38**.

Estoque/Almoxarifado:

Foram feitos registros no Estoque o Valor de **R\$ 8.139,06** analisando esse valor do Almoxarifado percebe-se que no Exercício de 2018 houve uma atualização referente aos estoques comparados com os saldos do exercício de 2017.

Ativo Realizável a Longo Prazo

O valor do **Crédito a Longo Prazo**, que são as **Dívidas Ativas Tributárias**, corresponde aos valores inscritos a longo prazo do exercício, totalizando um valor de **R\$ 4.085.041,29**. No exercício de **2017** esse valor era de **R\$ 4.538.313,93**.

Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou um valor de **R\$ 27.251.052,48**. Em 2018, o valor foi de **R\$ 28.248.859,73**, sendo que na incorporação de novos Bens Moveis houve um aumento no exercício no valor de **R\$ 419.093,73**. Essa atualização ocorreu devido as Despesa de Capital no sistema da Contabilidade já incorporarem automaticamente no Patrimonial os Bens Móveis havendo assim uma atualização nos saldos do Exercício de 2017 para 2018. Nos Bens imóveis, o saldo de 2017 era no valor de **R\$ 20.369.814,47**, já no exercício de 2018, o valor foi de **R\$ 20.948.527,99**, com isso, houve um aumento de **R\$ 578.713,52**, que foi registrado em **Bem Imóveis em Andamento** e **Demais Bens Imóveis**. 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 com a contabilidade.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Intangível:

Não houve registros para o ativo intangível relativo a softwares utilizados nos equipamentos de informática da entidade. Sugerimos que a administração tome medidas no sentido de controlar em tempo real os bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis

Passivo Circulante

O valor registrado em Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto prazo foi de **R\$ 395.449,60**, enquanto o débito com fornecedores totaliza **R\$ 958.001,74**. Cumpre salientar que o detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado no Item 11 da Resolução TC nº 47/2018 – Demonstração da Dívida Flutuante (Anexo 17 da Lei Federal 4.320/64).

Passivo Não-Circulante

Houve a inscrição de um montante de **4.085.041,29**, referente aos parcelamentos com o RPPS e fornecedores nacionais R\$ 5.289,97.

Saldo Patrimonial:

O saldo patrimonial do exercício de 2017 totalizou em **R\$ 36.012.168,21**, já o resultado do exercício de 2018 foi de **R\$ - 14.443.797,25**. Comparado ao saldo patrimonial de 2018 no valor de **R\$ 21.568.370,96**. A disponibilidade financeira **R\$ - 12.551.285,02** corresponde à diferença entre o Ativo Financeiro **R\$ 15.508.841,64** Passivo Financeiro **R\$ 2.957.556,62**.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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 futuro das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

Documento Assinado Digitalmente por: ELIANE MARIA DA SILVA SOARES, EZIUDA MARIA DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1716eac0-d0be-4bc3-b440-7060e2eece2b