

PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA
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
ATIVO CIRCULANTE		3.198.468,22	2.306.013,94	PASSIVO CIRCULANTE		4.584.199,54	4.674.447,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.785.596,86	2.117.673,31	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.308.845,92	2.349.718,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.785.596,86	2.117.673,31	PESSOAL A PAGAR		968.929,38	1.484.567,13
CONTA ÚNICA	F	2.691.949,96	2.110.345,05	PESSOAL A PAGAR	F	968.929,38	1.482.577,22
CONTA ÚNICA RPPS	F	93.646,90	7.328,26	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	0,00	1.989,91
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		412.871,36	188.340,63	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		660.246,43	289.712,47
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		412.871,36	188.340,63	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	660.246,43	289.712,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-1.014,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		679.670,11	575.438,64
MATERNIDADE PAGO				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	199.933,45	49.698,12
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRICTAIS E MUNICIPAIS	P	413.885,36	188.340,63	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	7.801,52	6.574,32
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	274.807,16	111.973,31
ATIVO NÃO CIRCULANTE		14.100.652,87	11.732.741,47	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	37.148,32	247.213,23
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		108.792,80	384.291,05	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	159.979,66	159.979,66
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		108.792,80	384.291,05	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		769.958,15	1.349.785,45
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	411.431,49	384.291,05	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		769.958,15	1.349.785,45
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-302.638,69	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	753.006,15	1.345.222,43
INVESTIMENTOS		361.382,67	185.218,98	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	16.952,00	4.563,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		361.382,67	185.218,98	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		1.420,80	1.450,70
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	361.382,67	185.218,98	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		1.420,80	1.450,70
IMOBILIZADO		13.630.477,40	11.163.231,44	PIS/PASEP A RECOLHER	F	1.420,80	1.450,70
BENS MÓVEIS		5.470.130,11	4.740.429,21	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.503.974,67	973.492,88
BENS DE INFORMÁTICA	P	6.671,10	6.671,10	VALORES RESTITUÍVEIS		1.503.974,67	973.492,88
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	65.320,56	65.320,56	CONSIGNAÇÕES	F	1.503.974,67	973.492,88
VEÍCULOS	P	1.365.972,00	1.149.972,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		32.000.020,89	9.984.967,91
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	352.551,83	30.103,83	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		20.447.774,89	9.977.710,65
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.732,00	952,00	PESSOAL A PAGAR		62.481,30	62.481,30
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.677.882,62	3.487.409,72	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	P	62.481,30	62.481,30
BENS IMÓVEIS		8.165.476,27	6.424.469,12	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		20.385.293,59	9.915.229,35
INSTALAÇÕES	P	510,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	6.013.149,36	6.346.310,98
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	530,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	14.372.144,23	3.568.918,37
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.336.523,82	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		11.552.246,00	7.257,26
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	6.827.912,45	6.424.469,12	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		11.552.246,00	7.257,26
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-5.128,98	-1.666,89	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	42.159.804,04	35.286.729,43
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-5.128,98	-1.666,89	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	46.457.836,82	46.712.867,48
				PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	-77.065.394,86	-88.811.854,41
				PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	P	0,00	6.819.514,76
TOTAL		17.299.121,09	14.038.755,41	TOTAL PASSIVO		36.584.220,43	14.659.415,18

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, WILSON MADEIRO DA SILVA
 Acesso em: https://e1ce.tee.pe.gov.br/epm/validaDoc.ssam Código do documento: 87e668c-02a8-4ba9-9fd4-176300e9e98

PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA
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
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-19.285.099,34	-620.659,77
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-19.285.099,34	-620.659,77
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-19.285.099,34	-620.659,77
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-18.664.439,57	74.654.049,34
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-620.659,77	-75.274.709,11
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-19.285.099,34	-620.659,77
				TOTAL		17.299.121,09	14.038.755,41

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, WILSON MADEIRO DA SILVA
 Acesso em: https://cert.br.gov.br/gnp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento: 87ee68cc-0248-4ba9-9fcd-17d630f0e9c8

PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2019)



Exercício de 2019

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	2.784.582,86	2.117.673,31	PASSIVO FINANCEIRO (4.584.199,54)+ Restos não Processado(1.679.160,40)	6.263.359,94	7.334.493,00
ATIVO PERMANENTE	14.514.538,23	11.921.082,10	PASSIVO PERMANENTE	32.000.020,89	9.984.967,91
			SALDO PATRIMONIAL	-20.964.259,74	-3.280.705,50

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, WILSON MADEIRO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 87ee68cc-0248-4ba9-9fcd-17d630f0e9c8

PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)



Exercício de 2019

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		6.013.149,36	6.346.310,98	COMPENSAÇÕES		201.197,66	15.586.574,30
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		0,00	15.561.540,33
INSTRUMENTOS CONGÊNERES				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		6.013.149,36	6.346.310,98	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		201.197,66	25.033,97
TOTAL		6.013.149,36	6.346.310,98	TOTAL		201.197,66	15.586.574,30

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, WILSON MADEIRO DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 87ee68cc-0248-4ba9-9fcd-17d630f0e9c8

PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA
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
ATIVO CIRCULANTE		3.198.468,22	2.306.013,94	PASSIVO CIRCULANTE		4.584.199,54	4.674.447,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.785.596,86	2.117.673,31	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.308.845,92	2.349.718,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.785.596,86	2.117.673,31	PESSOAL A PAGAR		968.929,38	1.484.567,13
CONTA ÚNICA	F	2.691.949,96	2.110.345,05	PESSOAL A PAGAR	F	968.929,38	1.482.577,22
CONTA ÚNICA RPPS	F	93.646,90	7.328,26	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	0,00	1.989,91
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		412.871,36	188.340,63	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		660.246,43	289.712,47
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		412.871,36	188.340,63	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	660.246,43	289.712,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	-1.014,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		679.670,11	575.438,64
MATERNIDADE PAGO				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	199.933,45	49.698,12
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRICTAIS E MUNICIPAIS	P	413.885,36	188.340,63	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	7.801,52	6.574,32
ATIVO NÃO CIRCULANTE		14.100.652,87	11.732.741,47	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	274.807,16	111.973,31
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		108.792,80	384.291,05	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	37.148,32	247.213,23
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		108.792,80	384.291,05	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	159.979,66	159.979,66
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	411.431,49	384.291,05	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		769.958,15	1.349.785,45
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-302.638,69	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		769.958,15	1.349.785,45
INVESTIMENTOS		361.382,67	185.218,98	FORNECEDORES NACIONAIS	F	753.006,15	1.345.222,45
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		361.382,67	185.218,98	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	16.952,00	4.563,00
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	361.382,67	185.218,98	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		1.420,80	1.450,70
IMOBILIZADO		13.630.477,40	11.163.231,44	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		1.420,80	1.450,70
BENS MÓVEIS		5.470.130,11	4.740.429,21	PIS/PASEP A RECOLHER	F	1.420,80	1.450,70
BENS DE INFORMÁTICA	P	6.671,10	6.671,10	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.503.974,67	973.492,88
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	65.320,56	65.320,56	VALORES RESTITUÍVEIS		1.503.974,67	973.492,88
VEÍCULOS	P	1.365.972,00	1.149.972,00	CONSIGNAÇÕES	F	1.503.974,67	973.492,88
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	352.551,83	30.103,83	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		32.000.020,89	9.984.967,91
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.732,00	952,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		20.447.774,89	9.977.710,65
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.677.882,62	3.487.409,72	PESSOAL A PAGAR		62.481,30	62.481,30
BENS IMÓVEIS		8.165.476,27	6.424.469,12	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	P	62.481,30	62.481,30
INSTALAÇÕES	P	510,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		20.385.293,59	9.915.229,35
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	530,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	6.013.149,36	6.346.310,98
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.336.523,82	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	14.372.144,23	3.568.918,37
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	6.827.912,45	6.424.469,12	PROVISÕES A LONGO PRAZO		11.552.246,00	7.257,26
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-5.128,98	-1.666,89	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		11.552.246,00	7.257,26
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-5.128,98	-1.666,89	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	42.159.804,04	35.286.729,43
TOTAL		17.299.121,09	14.038.755,41	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	46.457.836,82	46.712.867,48
				PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	-77.065.394,86	-88.811.854,41
				PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	P	0,00	6.819.514,76
				TOTAL PASSIVO		36.584.220,43	14.659.415,18

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, WILSON MADEIRO DA SILVA
 Acesso em: https://e1ce.tee.pe.gov.br/epm/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=87e668c-02a8-4ba9-9fd4-176300e9e98

PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA
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
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-19.285.099,34	-620.659,77
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-19.285.099,34	-620.659,77
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-19.285.099,34	-620.659,77
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-18.664.439,57	74.654.049,34
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-620.659,77	-75.274.709,11
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-19.285.099,34	-620.659,77
				TOTAL		17.299.121,09	14.038.755,41

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, WILSON MADEIRO DA SILVA
 Acesso em: https://cert.br.gov.br/gnp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento: 87ee68cc-0248-4ba9-9fcd-17d630f0e9c8

PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2019)



Exercício de 2019

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	2.784.582,86	2.117.673,31	PASSIVO FINANCEIRO (4.584.199,54)+ Restos não Processado(1.679.160,40)	6.263.359,94	7.334.493,00
ATIVO PERMANENTE	14.514.538,23	11.921.082,10	PASSIVO PERMANENTE	32.000.020,89	9.984.967,91
			SALDO PATRIMONIAL	-20.964.259,74	-3.280.705,50

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, WILSON MADEIRO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 87ee68cc-0248-4ba9-9fcd-17d630f0e9c8

PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)



Exercício de 2019

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		6.013.149,36	6.346.310,98	COMPENSAÇÕES		201.197,66	15.586.574,30
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		0,00	15.561.540,33
INSTRUMENTOS CONGÊNERES				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		6.013.149,36	6.346.310,98	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		201.197,66	25.033,97
TOTAL		6.013.149,36	6.346.310,98	TOTAL		201.197,66	15.586.574,30

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, WILSON MADEIRO DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 87ee68cc-0248-4ba9-9fcd-17d630f0e9c8



PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

CONSOLIDADO

1 de 1

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, WILSON MADEIRO DA SILVA
Acesse em: <https://portal.pmpg.gov.br/epm/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=87ee68cc-02a8-41b9-9fed-174630f0e9c8>

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.784.582,86	2.117.673,31	PASSIVO CIRCULANTE		4.584.199,54	4.674.447,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.785.596,86	2.117.673,31	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		2.308.845,92	2.349.718,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.785.596,86	2.117.673,31	PESSOAL A PAGAR		968.929,38	1.484.567,13
CONTA ÚNICA		2.691.949,96	2.110.345,05	PESSOAL A PAGAR		968.929,38	1.482.577,22
CONTA ÚNICA RPPS		93.646,90	7.328,26	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		0,00	1.989,91
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-1.014,00	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		660.246,43	289.712,47
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-1.014,00	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		660.246,43	289.712,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		-1.014,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		679.670,11	575.438,64
TOTAL		2.784.582,86	2.117.673,31	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		199.933,45	49.698,12
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		274.807,16	111.973,31
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		37.148,32	247.213,23
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		7.801,52	6.574,32
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		159.979,66	159.979,66
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		769.958,15	1.349.785,45
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		769.958,15	1.349.785,45
				FORNECEDORES NACIONAIS		753.006,15	1.345.222,45
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		16.952,00	4.563,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		1.420,80	1.450,70
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		1.420,80	1,450,70
				PIS/PASEP A RECOLHER		1,420,80	1,450,70
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.503.974,67	973.492,88
				VALORES RESTITUIVEIS		1.503.974,67	973.492,88
				CONSIGNAÇÕES		1.503.974,67	973.492,88
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.679.160,40	2.660.045,73
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		1.679.160,40	2.660.045,73
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		802.565,30	520.931,45
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		802.565,30	520.931,45
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		876.595,10	2.139.114,28
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		876.595,10	2.139.114,28
				TOTAL		6.263.359,94	7.334.493,00



PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

CONSOLIDADO

1 de 1

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		413.885,36	188.340,63	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		32.000.020,89	9.984.967,91
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		413.885,36	188.340,63	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		20.447.774,89	9.977.710,65
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		413.885,36	188.340,63	PESSOAL A PAGAR		62.481,30	62.481,30
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS		413.885,36	188.340,63	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		62.481,30	62.481,30
ATIVO NÃO CIRCULANTE		14.100.652,87	11.732.741,47	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		20.385.293,59	9.915.229,35
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		108.792,80	384.291,05	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		6.013.149,36	6.346.310,98
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		108.792,80	384.291,05	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		14.372.144,23	3.568.918,37
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		411.431,49	384.291,05	PROVISÕES A LONGO PRAZO		11.552.246,00	7.257,26
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-302.638,69	0,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		11.552.246,00	7.257,26
INVESTIMENTOS		361.382,67	185.218,98	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		42.159.804,04	35.286.729,43
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		361.382,67	185.218,98	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		46.457.836,82	46.712.867,48
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL		361.382,67	185.218,98	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO		0,00	6.819.514,70
IMOBILIZADO		13.630.477,40	11.163.231,44	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		-77.065.394,86	-88.811.854,41
BENS MÓVEIS		5.470.130,11	4.740.429,21	TOTAL		32.000.020,89	9.984.967,91
BENS DE INFORMÁTICA		6.671,10	6.671,10				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		352.551,83	30.103,83				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.732,00	952,00				
VEÍCULOS		1.365.972,00	1.149.972,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		65.320,56	65.320,56				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.677.882,62	3.487.409,72				
BENS IMÓVEIS		8.165.476,27	6.424.469,12				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.336.523,82	0,00				
INSTALAÇÕES		510,00	0,00				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		530,00	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		6.827.912,45	6.424.469,12				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-5.128,98	-1.666,89				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-5.128,98	-1.666,89				
TOTAL		14.514.538,23	11.921.082,10				

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, WILSON MADEIRO DA SILVA
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:87ee68cc-02a8-4ba9-9fcd-17630f0e9c8>



PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

CONSOLIDADO

Exercício de 2019

1 de 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
			23.360,15	23.360,15
001	Ordinario		-1.124.854,85	-1.124.854,85
110	GERAL		1.297.843,94	1.297.843,94
300	SAÚDE		7.091.556,93	7.091.556,93
310	SAÚDE-GERAL		-7.613.622,67	-7.613.622,67
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		372.436,80	372.436,80
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		-3.603.549,25	-5.010.586,07
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		-826,45	0,00
001	Ordinario		-4.729.237,94	-3.647.910,32
100	GERAL TOTAL		-96.860,11	346.812,07
110	GERAL		2.005.155,27	130.974,82
200	EDUCAÇÃO		-908.334,82	-799.046,48
220	ENSINO FUNDAMENTAL		-55.920,00	-233.009,69
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB		548.199,43	-50.967,82
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO		-1.035.183,03	-471.572,82
252	EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS		-685.215,30	-263.876,16
300	SAÚDE		860.755,66	192.119,07
310	SAÚDE-GERAL		496.377,35	374.312,05
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-18.367,02	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-700.453,83	-867.398,75
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		716.361,54	278.977,96
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)		-143.690,25	0,00
001	Ordinario		-143.690,25	0,00
12	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)		1.153.767,66	59.079,59
200	EDUCAÇÃO		5.187,01	5.894,53
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB		1.148.580,65	53.185,06
93	PRODUTO DA APLICACAO DOS RECURSOS A CONTA DO SALARIO-EDUCACAO (ORDINÁRIO)		41.293,51	1.048,55
200	EDUCAÇÃO		41.293,51	1.048,55
99	VINCULADOS (ORDINÁRIO)		-949.958,90	-289.721,91
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		-949.958,90	-289.721,91
TOTAL			-3.478.777,08	-5.216.819,69

PREF. MUNIC. DE BARRA DE GUABIRABA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

CONSOLIDADO

2 de 2

Exercício de 2019

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR





**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA
EXERCÍCIO FINANCEIRO 2019
RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 66/2019
Anexo 14 – Balanço Patrimonial da Lei Federal nº 4.320/64 em 31/12/2019
TIPO: CONTAS DE GOVERNO**

ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2019 foram de **R\$ 3.198.468,22**, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos e aplicações temporárias, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2019 somam **R\$ 2.785.596,86**. O valor disponível apresentou acréscimo de **R\$ 667.923,55** em relação ao exercício de 2018 que foi de **R\$ 2.117.673,31**.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA (Art. 8º e Art. 50 da LC 101/2000 LRF)		
Entidades		
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2.785.596,86	
Total	2.785.596,86	

CRÉDITOS A CURTO PRAZO:

Níveis	Valor
Créditos a receber por reembolso de Salário Maternidade	-1.014,00
Créditos a receber de Entidades Estaduais	413.885,36
TOTAL	412.871,36

Ao final do exercício a classificação dos ativos a curto prazo mostra o valor **R\$ 412.871,36** evidenciado como “Créditos de Transferência a Receber”.

INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO: Não há valor evidenciado relativo às aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e 4.392/2014.

ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, imobilizado e intangível totalizam **R\$ 14.100.652,87**.



CRÉDITOS A LONGO PRAZO: O valor de **R\$ 108.792,80**, corresponde a **R\$ 411.431,49** de Dívida Ativa Tributária. Para a dívida ativa foi registrado ajuste de perda de créditos a longo prazo no valor de **R\$ -302.638,69**. O cálculo realizado levou em consideração a média ponderada dos recebimentos dos créditos em relação aos recebimentos dos três últimos exercícios, obtendo assim, percentual médio de recebimento.

IMOBILIZADO: O valor do immobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou **R\$ 11.163.231,44**. No exercício de 2019 houve a incorporação de novos ativos immobilizados no valor de **R\$ 2.467.245,96**, sendo **R\$ 729.700,90**, de bens móveis e **R\$ 1.741.007,15** de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2018 mais as incorporações de 2019 temos o saldo ao final de **R\$ 13.630.477,40**. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis até o período foi de **R\$ (-5.128,98)** o que retifica o ativo immobilizado.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO:

Descrição	Valor (R\$)	
	2019	2018
Bens móveis	5.470.130,11	4.740.429,21
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	(0,00)	(0,00)
Bens imóveis	8.165.476,27	6.424.469,12
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	(-5.128,98)	(-1.666,89)
Total	13.630.477,40	11.163.231,44

INTANGÍVEL: Não há valores registrados no ativo intangível relativo a softwares utilizados nos equipamentos de informática da entidade

PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2019 foram de **R\$ 4.584.199,54**.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de **R\$ 968.929,38**. Houve uma redução de **R\$ 515.637,75**, quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 1.484.567,13**. Segregação dos ativos com os atributos "F" e "P":

Níveis	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	968.929,38	F
Encargos sociais a pagar	679.670,11	F
Subtotal	2.308.845,92	
Encargos sociais a pagar – Débito parcelado a curto prazo	0,00	
Subtotal	0,00	P
TOTAL	2.308.845,92	

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO): Não houve empréstimos ou financiamentos de curto prazo durante o exercício de 2019.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2019 ficou em restos a pagar o valor de **R\$ 769.958,15**, relativo a fornecedores e contas a pagar. Redução de **R\$ 579.827,30**, quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 1.349.785,45**.



OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2019 ficou em obrigações fiscais a curto prazo o valor de **R\$ 1.420,80**.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações **R\$ 1.503.974,67**. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE: As obrigações de longo prazo ao final de 2019 somam **R\$ 32.000.020,89**, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar, empréstimos e financiamentos, fornecedores, provisões e demais obrigações.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: O montante de **R\$ 20.455.032,15**, compreende os Parcelamentos existentes relativos ao INSS, RF, RPPS e Precatórios, conforme valores representados na tabela:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	Saldos
Precatórios de Pessoal – Regime Especial	62.481,30
Débito Parcelado – RPPS	6.013.149,36
Débito Parcelado – INSS	14.372.144,23
TOTAL	20.447.774,89

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (LONGO PRAZO): Não houve empréstimos ou financiamentos a longo prazo durante o exercício de 2019.

PROVISÕES A LONGO PRAZO: O montante de **R\$ 11.552.246,00**, compreende as Provisões Matemáticas ao Plano Previdenciário..

Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	Saldos
Plano Previdenciário – Provisões de benefícios concedidos	2.159.804,04
Plano Previdenciário – Provisões de benefícios a conceder	46.457.836,82
Plano Previdenciário – Plano de Amortização	-77.065.394,86
Provisões Atuariais para Ajustes do Plano Previdenciário	0,00
TOTAL	11.552.246,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade fez em 2019 o valor de **R\$ -19.285.099,34**. Os Resultados Acumulados de exercícios anteriores foram de **R\$ -620.659,77**. O Resultado do Exercício foi no valor de **R\$ -18.664.439,57**. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Patrimônio Social/Capital Social	0,00
Resultado do Exercício	-18.664.439,57
Resultados Acumulados de exercícios anteriores	-620.659,77
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-19.285.099,34

ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de **R\$ 2.784.528,86**.



ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam **R\$ 14.514.538,23**.

PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de **R\$ 4.584.199,54**, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de **R\$ 1.679.160,40** perfazem o total de **R\$ 6.263.359,94**.

PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam **R\$ 32.000.020,89**.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO: Evidencia o superávit/déficit financeiro que poderá ser utilizado como recurso para abertura de créditos adicionais segregados por fonte de recursos. Corresponde à diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O controle das disponibilidades por fonte de recursos é feito nas classes 7 e 8 do plano de contas. O total do Déficit Financeiro do exercício foi **R\$ -3.478.777,08**.

SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Registra os valores das obrigações contratuais a executar. O valor do saldo no final do exercício foi **R\$ 201.197,66**.

SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

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

INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

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

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS NA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 66/2019 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

-Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência 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, demais créditos 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 provisões) 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, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle 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.

Saldos significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa NÃO Disponíveis: Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

Ativos imobilizados obtidos a título gratuito: Não houve no exercício de 2019 bens recebidos por doação. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.

Transferência de Ativos: Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito: Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2019. Caso exista colocar o seguinte histórico. Os bens adquiridos por doação foram mensurados por valor de mercado conforme NBCASP.

Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos: Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

Ajustes decorrentes de Omissões e Erros em Anos Anteriores ou de Mudanças de Critérios: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes de omissão e erros de registro de anos anteriores ou relativos a mudanças de critérios.

Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão: Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio das entidades do município a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

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

Informações adicionais (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve situações 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 a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.



Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 8ª Edição): Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2019.

Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve doações, presentes ou heranças durante o exercício de 2018.

Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

Análise do item 52 do ICC:

52 Há consistência no somatório dos saldos das contas com atributos legais [F] que compõem o Passivo do Balanço Patrimonial acrescido do Saldo Líquido do Demonstrativo dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: $(\sum \text{Passivo [F]} (BP) + \sum \text{IRPNP} - \sum (\text{RNPL} + \text{RPNC}) (BO) + \sum \text{Saldo IRPNP} (BF)) = \sum (\text{SES} (DDF))$.

Analisando as equações acima observamos que o valor dos restos a pagar não processados liquidados aparece duas vezes. Enquanto no balanço orçamentário, o dado aparece apenas uma vez. O saldo líquido dos Restos a Pagar Não Processados, só foram abatidos nos valores pagos. Logo, os valores liquidados e não pagos compõem o saldo final. Como já houve o movimento de liquidação, os Restos a Pagar Não Processados Liquidados compõem também os saldos das contas com atributos legais [F] do passivo do Balanço Patrimonial, causando assim a duplicidade. Acreditamos que o TCE-

1 – Não há registros de estoques;

2 – Não há evidencia de ocorrer qualquer benefício econômico ou potencial de serviços;

3 – Não ocorrência de impairment.

Barra de Guabiraba 31 de dezembro de 2019

Wilson Madeiro da Silva
Prefeito