



Item 06 – Balanço Patrimonial do município (Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64), evidenciando ao lado das contas contábeis o “Indicador de Superávit Financeiro - Atributos Financeiros [F] e Permanente [P]” (atributo legal da conta contábil), acompanhado das respectivas notas explicativas. **(conforme modelos constantes nos anexos X e XIII, no que couber)**, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2).

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

1 of 13

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>7.769.369,21</b>	<b>7.143.313,13</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>20.270.783,42</b>	<b>15.280.320,47</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.663.072,21	7.115.214,63	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	7.882.931,48	4.828.788,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	7.663.072,21	7.115.214,63	PESSOAL A PAGAR	3.380.445,28	3.349.409,46
CONTA ÚNICA	F 7.663.072,21	7.115.214,63	PESSOAL A PAGAR	F 3.380.383,03	3.349.347,21
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	106.297,00	28.098,50	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F 62,25	62,25
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	106.297,00	28.098,50	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	8.800,00	8.800,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 28.098,50	28.098,50	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 8.800,00	8.800,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 19.348,13	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4.493.686,20	1.470.579,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	F 58.850,37	0,00	FGTS	F 0,00	31.130,92
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>76.035.934,52</b>	<b>71.627.838,90</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 4.493.686,20	1.439.448,39
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	20.413.417,81	23.723.085,68	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	10.100.648,04	9.461.267,32
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	20.371.506,40	23.681.174,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	10.100.648,04	9.461.267,32
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 25.464.383,00	23.681.174,27	FORNECEDORES NACIONAIS	F 9.938.644,39	9.444.427,32
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P -5.092.876,60	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 162.003,65	16.840,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	41.911,41	41.911,41	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.287.203,90	990.264,38
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	P 41.911,41	41.911,41	VALORES RESTITUÍVEIS	2.287.203,90	990.264,38
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>55.622.516,71</b>	<b>47.904.753,22</b>	CONSIGNAÇÕES	F 2.287.203,90	990.264,38
BENS MÓVEIS	14.406.040,19	11.481.034,33	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>75.232.675,05</b>	<b>69.496.284,56</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P 577.660,50	351.850,50	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	71.935.497,81	69.496.284,56
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 1.040.180,11	589.307,26	PESSOAL A PAGAR	0,00	600.000,00
VEÍCULOS	P 1.927.122,00	793.660,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P 0,00	600.000,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 90.493,20	87.885,30	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	71.935.497,81	68.896.284,56
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 874.314,22	277.198,20	FGTS - DÉBITO PARCELADO	P 4.354.922,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 9.896.270,16	9.381.133,07	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P 67.580.575,81	68.896.284,56
BENS IMÓVEIS	41.468.829,47	36.597.978,63	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	1.281.921,00	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	P 65.254,00	65.254,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	1.281.921,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 41.403.575,47	36.532.724,63	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P 1.281.921,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-252.352,95	-174.259,74	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	2.015.256,24	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -252.352,95	-174.259,74	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	2.015.256,24	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>83.805.303,73</b>	<b>78.771.152,03</b>	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P 2.015.256,24	0,00
			<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>95.503.458,47</b>	<b>84.776.605,03</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-11.698.154,74</b>	<b>-6.005.453,00</b>
			RESULTADOS ACUMULADOS	-11.698.154,74	-6.005.453,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-11.698.154,74	-6.005.453,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -5.692.701,74	40.275.044,94
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -6.005.453,00	-82.528.448,86



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 0,00	23.686.993,56
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 0,00	-9.770.747,41
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 0,00	52.015.367,24
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 0,00	-37.422.965,20
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 0,00	7.742.552,73
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 0,00	-3.250,00
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-11.698.154,74</b>	<b>-6.005.453,00</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>83.805.303,73</b>	<b>78.771.152,03</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Exercício de 2018

3 of 13

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	7.769.369,21	7.143.313,13	PASSIVO FINANCEIRO (20.270.783,42)+ Restos não Processado(325.718,33)	20.596.501,75	16.495.085,50
ATIVO PERMANENTE	76.035.934,52	71.627.838,90	PASSIVO PERMANENTE	75.232.675,05	69.496.284,56
			SALDO PATRIMONIAL	-12.023.873,07	-7.220.218,03

\_\_\_\_\_  
MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC Nº 017.226/O-3  
821.798.754-87



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO**

**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 of 13

**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	1.682.098,48	0,00	COMPENSAÇÕES	53.244.541,43	18.988.018,21
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CON	1.682.098,48	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTO	1.011.282,77	1.011.282,77
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	52.233.258,66	17.976.735,44
<b>TOTAL</b>	<b>1.682.098,48</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>53.244.541,43</b>	<b>18.988.018,21</b>

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
 PREFEITO  
 053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR- CRC Nº 017.226/O-3  
 821.798.754-87



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

5 of 13

### NOTA EXPLICATIVA

#### 1. Contexto Operacional

O Municipal de Paudalho é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ nº 11.097.383/0001-84, com sede administrativa localizada na Av. Raul Bandeira, 21 – Centro, Paudalho-PE.

As atividades operacionais do Município são amparadas pela lei Municipal nº 813 de 19 de dezembro de 2017 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2018.

As ações desenvolvidas pelo Município estão agrupadas nas seguintes funções de governo previstas na Portaria Ministerial nº 42, de 14 de abril de 1999: Legislativa, Administração, Assistência Social, Previdência Social, Saúde, Trabalho, Educação, Cultura, Direitos da Cidadania, Urbanismo, Habitação, Saneamento, Gestão Ambiental, Comércio e Serviços, Comunicações, Transporte, Desporto e Lazer e Encargos Especiais.

As Demonstrações Contábeis do Município foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Orçamento e Finanças (SOF), incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial dos Poderes: Executivo compreendendo os Órgãos da Administração Direta e Indireta e Legislativo, compreendendo a Câmara Municipal.

As demonstrações contábeis são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, e Demonstração dos Fluxos de Caixa. Todas as demonstrações contábeis referem-se ao exercício financeiro de 2018, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações contábeis constantes no processo de prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição,

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC Nº 017.226/O-3  
821.798.754-87



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

6 of 13

### NOTA EXPLICATIVA

aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de natureza patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

#### **Nota 11 – Critérios Contábeis adotados para o Balanço Patrimonial - Anexo 14**

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC Nº 017.226/O-3  
821.798.754-87



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

7 of 13

### NOTA EXPLICATIVA

**Ativo** – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

**Passivo** – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

**Patrimônio Líquido** – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

**Contas de Compensação** – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

#### 11.1– Critérios Contábeis de Mensuração dos Ativos

Os ativos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os ativos estão classificados como circulantes quando satisfazem a um dos seguintes critérios:

- estão disponíveis para realização imediata;
- têm a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Os demais ativos estão classificados como não circulantes.

#### 11.2 Critérios Contábeis de Mensuração dos Passivos

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC Nº 017.226/O-3  
821.798.754-87



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

8 of 13

**NOTA EXPLICATIVA**

Os passivos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os passivos classificados como circulantes correspondem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Os demais passivos estão classificados como não circulantes.

Já a Lei nº 4.320/64, em seu artigo 105, confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial, separando os passivos em dois grandes grupos, em função da sua dependência ou não de autorização orçamentária para realização, sendo eles:

**Passivo Financeiro** – O passivo financeiro da entidade está demonstrado ao custo de aquisição ou realização, referem-se aos restos a pagar e aos depósitos e consignações, ou seja, à Dívida Flutuante da entidade, bem como o valor referente ao saldo de precatórios.

**Passivo Permanente** – O passivo permanente está representado pelas dívidas de longo prazo contraídas pela entidade, conforme o Anexo 16 – Dívida Fundada, bem como pela provisão de férias a pagar. As principais contas do Passivo Permanente são as que seguem:

Já a Lei nº 4.320/64, em seu artigo 105, confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial, separando os ativos em dois grandes grupos, em função da sua dependência ou não de autorização orçamentária para realização, sendo eles:

**Ativo Financeiro** – O ativo financeiro está demonstrado pelo seu valor de realização. Das contas que compõem o ativo financeiro, nenhuma foi atualizada a valor presente e nem monetariamente, constando de seus valores originais.

**MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA**  
PREFEITO  
053.901.384-65

**TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE**  
CONTADOR- CRC Nº 017.226/O-3  
821.798.754-87



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO****ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

9 of 13

**NOTA EXPLICATIVA**

**Ativo Permanente** – Os bens do ativo permanente estão demonstrados ao custo de aquisição, sem correção monetária e sem dedução da depreciação, que foi adotada para o balanço de 2018.

**11.3– Análise do Balanço Patrimonial**

<b>Comparativo do Balanço Patrimonial apurado em 2018 com o do exercício anterior</b>				
<b>ATIVO</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>		<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	
	<b>2018</b>	<b>%</b>	<b>2017</b>	<b>%</b>
ATIVO CIRCULANTE	7.769.369,21	9,27%	7.143.313,13	9,07%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	76.035.934,52	90,73%	71.627.838,90	90,93%
<b>TOTAL</b>	<b>83.805.303,73</b>	<b>100,00%</b>	<b>78.771.152,03</b>	<b>100,00%</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>2018</b>		<b>2017</b>	
		<b>%</b>		<b>%</b>
PASSIVO CIRCULANTE	20.270.783,42	24,19%	15.280.320,47	19,40%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	75.232.675,05	89,77%	69.496.284,56	88,23%
PATRIMÔNIO LIQUÍDO	-11.698.154,74	-13,96%	-6.005.453,00	-7,62%
<b>TOTAL</b>	<b>83.805.303,73</b>	<b>100,00%</b>	<b>78.771.152,03</b>	<b>100,00%</b>

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC Nº 017.226/O-3  
821.798.754-87



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

10 of 13

### NOTA EXPLICATIVA

- O Patrimônio Líquido do Município teve um aumento de bastante representatividade no déficit em comparação ao valor apresentado no Balanço Patrimonial do exercício anterior, no valor de R\$ 5.692.701,74.
- O ativo total da entidade apresentou um acréscimo de 2017 para 2018 da ordem de R\$ 5.034.151,70, equivalente a 6,39% do ativo total de 2017.
- Já o passivo total da entidade apresentou um acréscimo de 2017 para 2018 da ordem de R\$ 10.726.853,44, equivalente a 13% do passivo total.

#### 11.4– Análise dos quocientes

Quociente de Liquidez Corrente		%
Disponibilidade	R\$ 7.769.369,21	0,38
Passivo Circulante	R\$ 20.270.783,42	

Houve uma redução no Índice de Liquidez Corrente de 0,47 para 0,38, do exercício de 2017 para o exercício em exame.

Quociente do Resultado Patrimonial		%
Ativo Total	R\$ 83.805.303,73	0,88
Passivo Total	R\$ 95.503.458,47	

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC Nº 017.226/O-3  
821.798.754-87



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

11 of 13

### NOTA EXPLICATIVA

O quociente demonstra que o valor do ativo total confrontado com o total das obrigações, com a existência de 0,88 de ativo para cada 1,0 de passivo total.

Quociente da Situação Financeira		%
Ativo Financeiro	R\$ 7.769.369,21	0,38
Passivo Financeiro	R\$ 20.596.501,75	

O resultado do quociente, relativo ao resultado do quociente da situação financeira, no caso, sob os termos da Lei nº 4.320/64, que indica a somatória do Ativo Financeiro em conformidade com o somatório do Passivo Financeiro. O resultado demonstra a existência de 0,38 de ativo financeiro para cada 1,0 de passivo financeiro apurado no balanço patrimonial do exercício.

Quociente da Situação Permanente		%
Ativo Permanente	R\$ 76.035.934,52	1,01
Passivo Permanente	R\$ 75.232.675,05	

No caso resultante da aplicação dos termos da Lei nº 4.320/64, que equivale a resultado positivo de 1,01, representa um superávit apurado na situação permanente patrimonial do exercício.

### Nota 12 – Créditos Tributários a Receber

Reconhecimento do Crédito Tributário pelo regime de competência: Para o devido atendimento ao disposto no §4º do art. 1º da Portaria STN nº 548 de 24 de setembro de 2015, cabe salientar que se encontra em desenvolvimento um projeto para a implantação de um sistema que irá tratar a Base

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC Nº 017.226/O-3  
821.798.754-87



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

12 of 13

### NOTA EXPLICATIVA

de dados de Débitos Municipais desta Prefeitura. Inicialmente serão considerados os dados do IPTU, para que seja possível reconhecer seu crédito tributário pelo regime de competência. Posteriormente, esse reconhecimento será realizado para os demais tributosmunicipais.

#### **Nota 13 – Créditos a Longo Prazo**

Os direitos e os títulos de crédito são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial. Dos valores escriturados a título de Créditos em Longo Prazo, o único corresponde à Dívida Ativa Tributária.

A conta de Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo que funciona como redutora de ativo não circulante, sendo assim uma provisão para perdas da Divida Ativa demonstrando no BP um saldo de R\$ 5.092.876,60 no exercício financeiro de 2018.

#### **Nota 14 – Bens Móveis**

A Administração Pública Direta, Poder Executivo, começou a efetuar os procedimentos de depreciação, amortização e exaustão a partir do exercício contábil de 2015.

A base de cálculo para a depreciação, amortização e exaustão é o custo do ativo imobilizado menos o seu valor residual, quando existir, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação a ser utilizado para toda a Administração Pública direta e indireta para os bens móveis é o das quotas constantes.

Como regra geral, a depreciação dos bens móveis será iniciada a partir da data do registro contábil do bem no Sistema de Bens Patrimoniais Móveis do Município.

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC Nº 017.226/O-3  
821.798.754-87



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

13 of 13

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Nota 15– Bens Imóveis**

Os Bens Imóveis, mais especificamente os bens de uso especial e os bens dominicais da administração direta, Poder Executivo, não teve seus valores reavaliados, tendo ainda seu valor de registro pelo custo histórico de aquisição.

#### **Nota 16 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo**

O valor deste subgrupo, em 31/12/2018, é composto em sua maior parte por obrigações de encargos a pagar. O valor mais relevante refere-se à Valores Restituíveis com Consignações , tendo em vista que o vencimento da obrigação dar-se-á em janeiro de 2018, no entanto esta obrigação foi realizada por regime de competência.

#### **Nota 17 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo.**

Conforme o MCASP, nessas obrigações estão compreendidos os salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no Curto e Longo Prazo.

Dessa forma os valores mais representativos estão nas Provisões a Longo Prazo no montante de R\$ 67.580.575,81, referente a Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo.

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC Nº 017.226/O-3  
821.798.754-87



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>7.769.369,21</b>	<b>7.143.313,13</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>20.270.783,42</b>	<b>15.280.320,47</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.663.072,21	7.115.214,63	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	7.882.931,48	4.828.788,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	7.663.072,21	7.115.214,63	PESSOAL A PAGAR	3.380.445,28	3.349.409,46
CONTA ÚNICA	7.663.072,21	7.115.214,63	PESSOAL A PAGAR	3.380.383,03	3.349.347,21
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	106.297,00	28.098,50	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	62,25	62,25
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	106.297,00	28.098,50	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	8.800,00	8.800,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	28.098,50	28.098,50	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	8.800,00	8.800,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	19.348,13	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4.493.686,20	1.470.579,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I	58.850,37	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	4.493.686,20	1.439.448,39
<b>TOTAL</b>	<b>7.769.369,21</b>	<b>7.143.313,13</b>	FGTS	0,00	31.130,92
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	10.100.648,04	9.461.267,32
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	10.100.648,04	9.461.267,32
			FORNECEDORES NACIONAIS	9.938.644,39	9.444.427,32
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	162.003,65	16.840,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.287.203,90	990.264,38
			VALORES RESTITUÍVEIS	2.287.203,90	990.264,38
			CONSIGNAÇÕES	2.287.203,90	990.264,38
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	325.718,33	1.214.765,03
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	325.718,33	1.214.765,03
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	321.718,33	1.214.765,03
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	321.718,33	1.214.765,03
			RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4.000,00	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4.000,00	0,00
			<b>TOTAL</b>	<b>20.596.501,75</b>	<b>16.495.085,50</b>

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
 PREFEITO  
 053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR- CRC Nº 017.226/O-3



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

#### CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>76.035.934,52</b>	<b>71.627.838,90</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>75.232.675,05</b>	<b>69.496.284,56</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>20.413.417,81</b>	<b>23.723.085,68</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>71.935.497,81</b>	<b>69.496.284,56</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	<b>20.371.506,40</b>	<b>23.681.174,27</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>600.000,00</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	25.464.383,00	23.681.174,27	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	0,00	600.000,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-5.092.876,60	0,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>71.935.497,81</b>	<b>68.896.284,56</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO</b>	<b>41.911,41</b>	<b>41.911,41</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	67.580.575,81	68.896.284,56
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	41.911,41	41.911,41	FGTS - DÉBITO PARCELADO	4.354.922,00	0,00
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>55.622.516,71</b>	<b>47.904.753,22</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>1.281.921,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>14.406.040,19</b>	<b>11.481.034,33</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ</b>	<b>1.281.921,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	577.660,50	351.850,50	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	1.281.921,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.040.180,11	589.307,26	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>	<b>2.015.256,24</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	90.493,20	87.885,30	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO</b>	<b>2.015.256,24</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	1.927.122,00	793.660,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	2.015.256,24	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	874.314,22	277.198,20			
<b>DEMAIS BENS MÓVEIS</b>	<b>9.896.270,16</b>	<b>9.381.133,07</b>	<b>TOTAL</b>	<b>75.232.675,05</b>	<b>69.496.284,56</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>41.468.829,47</b>	<b>36.597.978,63</b>			
BENS DE USO ESPECIAL	65.254,00	65.254,00			
<b>DEMAIS BENS IMÓVEIS</b>	<b>41.403.575,47</b>	<b>36.532.724,63</b>			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-252.352,95	-174.259,74			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-252.352,95	-174.259,74			
<b>TOTAL</b>	<b>76.035.934,52</b>	<b>71.627.838,90</b>			

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC Nº 017.226/O-3  
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TULIO JOSE VIEIRA DUDA, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://eccc.ce.gov.br/epp/validarDoc?seamCodigoDocumento:61c31dc2-623a-4d07-85c3-11ae4c9681e4>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercicio de 2018

1 of 2

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	-48.164.922,40	-15.837.136,52
100	GERAL TOTAL	11.210,77	4.325,17
110	GERAL	-9.445.975,81	-22.285.147,42
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	-39.409.813,16	5.802.898,88
300	SAÚDE	38.868,95	0,00
310	SAÚDE-GERAL	-2.100.000,00	-2.100.000,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.233.187,92	2.233.187,92
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-85.337,85	-85.337,85
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	592.936,78	592.936,78
100	GERAL TOTAL	38.650.011,51	38.908.987,21
110	GERAL	-3.594.977,69	-334.084,82
200	EDUCAÇÃO	43.354.403,40	39.709.540,23
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	-686.138,78	0,00
310	SAÚDE-GERAL	-466.468,20	-466.468,20
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	181.753,25	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-4.716,06	0,00
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)	-133.844,41	0,00
110	GERAL	0,00	0,84
04	FNS (ORDINÁRIO)	0,00	0,84
300	SAÚDE	-301.576,97	0,00
310	SAÚDE-GERAL	-176.514,39	0,00
05	FNAS (ORDINÁRIO)	-125.062,58	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	81.706,51	0,00
07	FMAS (ORDINÁRIO)	81.706,51	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-137.896,62	0,00
08	EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	-137.896,62	0,00
200	EDUCAÇÃO	-84.034,20	0,00
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	481.990,48	0,00
220	ENSINO FUNDAMENTAL	88.289,87	0,00
09	FUNDEB (ORDINÁRIO)	-654.314,55	0,00
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	-2.304.616,49	0,00
251	EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO	-507.077,78	0,00
		-1.797.538,71	0,00

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC Nº 017.226/O-3  
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TULIO JOSE VIEIRA DUDA, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: [https://eic.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo\\_documento:6fc31dc2-623a-4d67-85c5-f1ae4c968fe4](https://eic.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento:6fc31dc2-623a-4d67-85c5-f1ae4c968fe4)



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

2 of 2

#### CONSOLIDADO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
10	FMS (ORDINÁRIO)	-132.077,47	0,00
310	SAÚDE-GERAL	-132.077,47	0,00
13	CONTRIBUICAO DO SALARIO-EDUCACAO (ORDINÁRIO)	0,00	1,83
110	GERAL	0,00	1,83
14	PNAE (ORDINÁRIO)	-156.295,98	0,00
220	ENSINO FUNDAMENTAL	-156.295,98	0,00
17	PNATE (ORDINÁRIO)	-233.034,07	0,00
220	ENSINO FUNDAMENTAL	-233.034,07	0,00
24	FDM (ORDINÁRIO)	-46.288,57	0,00
110	GERAL	-46.288,57	0,00
81	RECURSOS DE CONVENIOS - PM (ORDINÁRIO)	1.892,21	0,00
110	GERAL	1.579,72	0,00
310	SAÚDE-GERAL	312,49	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-12.827.132,54</b>	<b>23.071.853,36</b>

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA  
PREFEITO  
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR- CRC Nº 017.226/O-3  
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TULIO JOSE VIEIRA DUDA, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 6fc31dc2-623a-4d67-85c5-f1a4c968fe4

