



Prefeitura de São José da Coroa Grande - 2018

Praça Constantino, S/N - Centro
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ nº: 10.111.631/0001-31 Telefone: (81) 36881242

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64

2018 - Prefeitura, Câmara, FMS, CORPREV, FMAS, CONSÓRCIO, FMCA

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	15.127.547,88	15.592.871,16	PASSIVO CIRCULANTE	7.498.985,22	5.420.514,65
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.205.277,51	2.216.437,58	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.819.759,94	2.308.982,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	2.205.277,51	2.216.437,58	PESSOAL A PAGAR	561.327,68	359.955,89
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.205.277,51	2.216.437,58	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	561.327,68	359.955,89
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	430.014,86	477.794,29	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.258.432,26	1.949.026,54
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CONSOLIDAÇÃO (P)	477.794,29	477.794,29	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	1.449.034,08	1.413.719,48
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-47.779,43	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	809.398,18	535.307,06
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)	-47.779,43	0,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	10,56	83.242,77	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.403.840,82	967.139,77
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	10,56	10,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	2.403.840,82	967.139,77
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	10,56	10,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	2.403.840,82	967.139,77
OUTROS ADIANTAMENTOS A PESSOAL (P)	10,56	10,56	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	83.232,21	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	83.232,21	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO (P)	0,00	83.232,21	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.275.384,46	2.144.392,45
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	12.492.244,95	12.815.396,52	VALORES RESTITUIVEIS	2.275.384,46	2.144.392,45
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	12.492.244,95	12.815.396,52	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	2.275.384,46	2.144.392,45
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO (F)	12.492.244,95	12.815.396,52			
ESTOQUES	0,00	0,00			
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	30.904.754,85	29.129.227,90	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	51.227.479,45	51.689.932,74
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	11.207.716,63	11.501.724,73	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	1.807.207,97	2.019.624,17
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	11.207.716,63	11.501.724,73	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.807.207,97	2.019.624,17
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	11.207.716,63	11.501.724,73	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (P)	1.807.207,97	2.019.624,17
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	12.146.976,40	11.223.400,96	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00



Prefeitura de São José da Coroa Grande - 2018

Praça Constantino, S/N - Centro
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ nº: 10.111.631/0001-31 Telefone: (81) 36881242

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64

2018 - Prefeitura, Câmara, FMS, CORPREV, FMAS, CONSORCIO, FMCA

DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	275.117,22	278.323,77	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO								
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (P)	-1.214.376,99	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO								
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)							637.871,14	
IMOBILIZADO	19.697.038,22	17.627.503,17	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO							637.871,14	
BENS MÓVEIS	7.482.702,13	6.638.688,33	PROVISÕES A LONGO PRAZO							0,00	
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	7.482.702,13	6.638.688,33	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO							49.032.437,43	
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	7.482.702,13	6.638.688,33	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)							49.032.437,43	
BENS IMÓVEIS	12.214.336,09	10.988.814,84	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO							49.032.437,43	
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	12.214.336,09	10.988.814,84	RESULTADO DIFERIDO							0,00	
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	12.214.336,09	10.988.814,84	TOTAL DO PASSIVO							57.110.447,39	
INTANGÍVEL	0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO								
DIFERIDO	0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO								
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL							0,00	
			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL							0,00	
			RESERVAS DE CAPITAL							0,00	
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL							0,00	
			RESERVAS DE LUCROS							0,00	
			DEMAIS RESERVAS							0,00	
			RESULTADOS ACUMULADOS							-12.388.348,33	
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS							-12.694.161,94	
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO							-12.694.161,94	
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)							-305.813,61	
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)							-12.388.348,33	
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES							0,00	
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISAÇÃO							0,00	
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOUREARIA							0,00	
TOTAL	46.032.302,73	44.722.099,06	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO							-12.388.348,33	
			TOTAL							44.722.099,06	





Prefeitura de São José da Coroa Grande - 2018

Praça Constantino, S/N - Centro
 São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
 CNPJ nº: 10.111.631/0001-31 Telefone: (81) 36881242

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
 2018 - Prefeitura, Câmara, FMS, CORPREV, FMAS, CONSÓRCIO, FMCA

ATIVO FINANCEIRO	14.697.522,46	15.031.834,10	PASSIVO FINANCEIRO	7.498.985,22	5.420.514,65
ATIVO PERMANENTE	31.334.780,27	29.690.264,96	PASSIVO PERMANENTE	51.227.479,45	51.689.932,74
			SALDO PATRIMONIAL	-12.694.161,94	-12.388.348,33
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO					
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO 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	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
410 - Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	10.789.739,66	11.344.024,19
990 - Outras Destinações Vinculadas de Recursos	370.705,78	542.954,04
119 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	288.645,06	192.529,95
111 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	-1.896.588,99	150.000,00
120 - Transferências de Convênios - Educação	946.080,54	195.756,99
115 - Transferência do Salário-Educação	1.497.464,04	1.270.837,28
219 - Transferências de Recursos do SUS - Outras/ Não Regulamentadas por Bloco de Financiamento	9.248.391,41	6.632.192,30
112 - Transferências do FUNDEB 60%	3.852.898,64	-212.231,04
220 - Transferências de Convênios - Saúde	785.000,00	785.000,00
930 - Recursos de alienação de bens/ativos	274.900,00	274.900,00
118 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	-61.096,47	-98.067,73
001 - Recursos Ordinários	5.353.323,65	5.544.646,71
211 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	-11.502.260,47	-6.905.833,81
290 - Outros Recursos Destinados à Saúde	491.930,00	0,00
113 - Transferências do FUNDEB 40%	-14.851.658,97	-10.910.665,13
311 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	453.280,43	1.438,59
117 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	659.986,37	722.480,55
950 - Outras vinculações de taxas e contribuições	78.536,56	78.536,56
116 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	4.990,00	2.820,00
TOTAL	6.784.267,24	9.611.319,45





Prefeitura de São José da Coroa Grande - 2018

Praça Constantino, S/N - Centro
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 10.111.631/0001-31 Telefone: (81) 36881242

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64

2018 - Prefeitura, Câmara, FMS, CORPREV, FMAS, CONSÓRCIO, FMCA

Jaziel Gonsalves Lages
Prefeito
CPF 754.735.854-34

Ivaldeci Hipólito de Medeiros
Contador
CRC 014053/0-6



NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: JAZIEL GONSAVES LAGES HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 008441-92ac-4e33a5-888a-027400

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: Prefeitura Municipal de São José da Coroa Grande - PE

CNPJ: 10.111.631/0001-31

DOMICILIO DA ENTIDADE: Praça Constantino Gomes, s/n, Centro, São José da Coroa Grande - PE

Dados do Gestor:

Nome: Jaziel Gonsalves Lages

Cargo: Prefeito

Período de Gestão: 01/01/2018 - 31/12/2018

Dados do Contador Responsável:

Nome: Ivaldeci Hipolito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/O-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura Municipal de São José da Coroa Grande-PE - concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 - Município possui como atividade principal a administração pública geral.

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 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceram 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBCT 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. 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 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.

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 depreciable/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2018 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, 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 a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2018.

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES

CONTÁBEIS:

Ativo Circulante:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2018 somam R\$ 15.031.834,10. Decréscimo de R\$ 334.311,64 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 14.697.522,46.

Estoque/Almoxarifado:

Não houve registros no estoque e almoxarifado.

Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 17.627.503,17. No exercício de 2018 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 2.069.535,05, sendo R\$ 844.013,80 de bens móveis e R\$ 1.225.521,25 de bens imóveis. Somando o saldo de 2017, mais as incorporações de 2018, temos o saldo ao final do exercício de 2018 de R\$ 19.697.038,22.

Intangível:

Não houve registros de ativos intangíveis.

Passivo Circulante

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 2.819.759,94, e o débito com fornecedores totaliza R\$ 2.403.840,82. As demais obrigações a curto prazo totalizaram R\$ 2.275.384,46.

Provisões a Curto e Longo Prazo:

Foi constituído provisão no passivo do RPPS no valor de R\$ 49.032.437,43, decorrente das provisões matemáticas do cálculo atuarial.

Demais elementos patrimoniais:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

Saldo patrimonial:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2017 totalizou -R\$ 12.388.348,33. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de -R\$ 305.813,61, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2018 de -R\$ 12.694.161,94.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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 futura das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

Jaziel Gonsalves Lages
Prefeito

Ivaldeci Hipolito de Medeiros Filho
Contador/CRC-PE nº 014053/O-6



Documento Assinado Digitalmente por JAZIEL GONSALVES LAGES, IVALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: <https://stc.cce.pe.gov.br/validarDoc.seam?codigoDocumento=0968ef5d-92ac-4e6a-833e-86899526e004>