

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ**

CNPJ:01.596.018/0001-60

**BALANÇO PATRIMONIAL -
CONSOLIDADO****EXERCÍCIO: 2019**
JANEIRO A DEZEMBRO

ANEXO XiV - LEI Nº. 4.320/64

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	11.559.143,32	11.551.371,31	PASSIVO CIRCULANTE	7.539.489,93	14.026.669,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.994.000,89	3.986.228,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.101.672,62	10.295.364,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	3.994.000,89	3.986.228,88	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.095.644,16	2.609.438,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	3.994.000,89	3.986.228,88	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.342.173,15	1.121.866,02
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	7.565.142,43	7.565.142,43	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	29.100.467,82	29.417.302,89
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	8.405.713,82	8.405.713,82	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	29.100.467,82	29.417.302,89
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CONSOLIDAÇÃO	8.405.713,82	8.405.713,82	PATRIMÔNIO LIQUIDO	61.229.895,70	46.067.099,87
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-840.571,39	-840.571,39	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	253.933,86	253.933,86
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-840.571,39	-840.571,39	RESULTADOS ACUMULADOS	60.975.961,84	45.813.166,01
ATIVO NÃO CIRCULANTE	86.310.710,13	77.959.700,79			
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	16.566.653,88	13.685.012,14			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	16.566.653,88	13.685.012,14			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	16.566.653,88	13.685.012,14			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	18.279.875,15	15.078.050,99			
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	18.279.875,15	15.078.050,99			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	114.766,25	114.766,25			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	-1.827.987,52	-1.507.805,10			
IMOBILIZADO	69.744.056,25	64.274.688,65			
BENS MOVEIS	14.851.567,14	14.413.173,96			
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	14.851.567,14	14.413.173,96			
BENS IMÓVEIS	54.915.812,75	49.879.411,14			

Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HACKER CORTE REAL, IVALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?Codigo.do.documento:d66a254e-8e59-4bc1-89e4-bced73236729>

BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	54.915.812,75	49.879.411,14			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-23.323,64	-17.896,45			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	-23.323,64	-17.896,45			
TOTAL	97.869.853,45	89.511.072,10	TOTAL	97.869.853,45	89.511.072,10
ATIVO FINANCEIRO	11.559.143,32	11.551.371,31	PASSIVO FINANCEIRO	7.539.489,93	14.026.669,34
ATIVO PERMANENTE	86.310.710,13	77.959.700,79	PASSIVO PERMANENTE	29.100.467,82	29.417.302,89
PATRIMÔNIO LIQUIDO				61.229.895,70	46.067.099,87

COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais do Ativo			Saldo dos Atos Potenciais do Passivo		
	0,00	0,00		0,00	0,00
	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	128.700,00	15.000,00
total	0,00	0,00	total	128.700,00	15.000,00

COD	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
001	Recursos Ordinários	8.408.549,10	23.235.175,97
111	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	917.417,32	-4.232.029,49
112	Transferências do FUNDEB 60%	6.158.689,30	-10.173.170,12
113	Transferências do FUNDEB 40%	-7.903.810,67	-6.062.142,89
114	Transferências do FUNDEB - Complementação da União	-570.786,15	0,00
115	Transferência do Salário-Educação	371.578,84	-263.632,13
116	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	8.514,00	-9.650,14
117	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	138.561,80	-838.527,85
118	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Ap. Trans. Escolar (PNATE)	167.223,67	-128.259,84
119	Outras Transferências de Recursos do FNDE	-58.067,42	0,00
120	Transferências de Convênios - Educação	0,00	-48.610,93
190	Outros Recursos Destinados à Educação	97.139,05	0,00
211	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	-4.797.500,72	378.743,83
212	Transferências de Recursos do SUS para Atenção Básica	1.489.085,98	0,00
213	Transferências de Recursos do SUS para Atenção de Média e Alta Complexidade - Teto Financeiro	-1.370.172,45	0,00
214	Transferências de Recursos do SUS para Atenção de Média e Alta Complexidade	-179.784,44	0,00
215	Transferências de Recursos do SUS para Vigilância em Saúde	1.321.484,10	0,00
216	Transferências de Recursos do SUS para Assistência Farmacêutica	-11.417,82	0,00
217	Transferências de Recursos do SUS para Gestão do SUS	-261.842,98	-3.453.373,21
218	Transferências de Recursos do SUS para Investimentos na Rede de Serviços de Saúde	16.479,51	
219	Transferências de Recursos do SUS - Outras/ Não Regulamentadas por Bloco de Financiamento	-107.194,60	



220	Transferências de Convênios - Saúde	-65.784,19	-299.697,90
290	Outros Recursos Destinados à Saúde	-60.592,73	0,00
311	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	227.238,89	-502.182,22
390	Outros Recursos Destinados à Assistência Social	10.680,00	0,00
940	Outras vinculações de transferências	73.965,49	-77.950,80
	TOTAL	4.019.653,39	-2.475.307,72





NOTAS EXPLICATIVA - CONSOLIDADA
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019.
PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ
CNPJ: 01.596.018/0001-60
EXERCÍCIO: 2019

A) INFORMAÇÃO DA ENTIDADE:

NOME DA ENTIDADE:

PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ
CNPJ: 01.596.018/0001-60

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

AV. JOSÉ BEZERRA SOBRINHO, S/N, CENTRO, TAMANDARÉ – PE – CEP: 55.578-000

DADOS DO GESTOR:

NOME: SÉRGIO HACKER CORTE REAL
CARGO: PREFEITO
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2017 - 31/12/2020

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: IVALDENÍCIO HIPÓLITO DE MEDEIROS
CRC/PE: 009479/O-3
E-MAIL: CONTATO@MWF.PRIMEASSESSORIA.NET.BR

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Prefeitura Municipal de Tamandaré, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – Município possui como atividade principal a administração pública em geral.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem 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 NBC T 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 2019 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

NOVAS NORMAS E POLITICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

No exercício de 2019 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.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2019.

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

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2018 foram de R\$ 11.551.371,31, compostos de caixa e equivalentes de caixa e créditos a curto prazo, no exercício de 2019 foram de R\$ 11.559.143,32 tendo uma diferença de: R\$ 7.772,01

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2019 somam R\$ 3.994.000,89. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 7.772,01 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 3.986.228,88.

AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO:

O ajuste de perdas de créditos a curto prazo totalizou -R\$ 840.571,39.

ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registro no estoque e almoxarifado.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo e imobilizado totalizam R\$ 86.310.710,13.

**CREDITOS A LONGO PRAZO:**

O valor de R\$ 16.566.653,88, corresponde a R\$ 18.279.875,15 de Dívida Ativa Tributária e R\$ 114.766,25 da Dívida Ativa Não Tributária, ratificado pelo ajuste de perda no valor de -R\$ 1.827.987,52.

AJUSTES PARA PERDAS DE CREDITOS TRIBUTARIOS A LONGO PRAZO:

O ajuste de perda totalizou -R\$ 1.507.805,10.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 64.274.688,65. No exercício de 2019 o valor do imobilizado totalizou R\$ 69.744.056,25, havendo um aumento de R\$ 5.469.367,60.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2019 foram de R\$ 7.539.489,93.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 3.101.672,62 redução de R\$ 7.193.692,21, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 10.295.364,83.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2019 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 3.095.644,16 relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 486.205,67, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 2.609.438,49.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 1.342.173,15. 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\$ 29.100.467,82, decorrentes de obrigações previdenciárias a longo prazo.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:

O montante de R\$ 29.100.467,82 compreende os débitos existentes junto ao Instituto Nacional de Seguridade Social – INSS.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 46.067.099,87. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2019 foi de R\$ 15.162.795,83. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2019 no valor de R\$ 61.229.895,70.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do superávit financeiro do exercício foi R\$ 4.019.653,39.

DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:

Existem registros nos atos potenciais passivos decorrentes de execução de obrigações contratuais no valor de R\$ 128.700,00 proveniente da consolidação Poder Legislativo.



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:

Na coluna do exercício anterior deste demonstrativo o totalizante tem uma diferença no valor de R\$ 320.027,93, entre o balanço patrimonial acostado no sítio eletrônico TCE PE na Prestação de Contas do exercício de 2018 (R\$ 89.181.044,17) e este balanço patrimonial do exercício de 2019 (R\$ 89.511.072,10), decorrente da consolidação da Câmara Municipal de Vereadores de Tamandaré, a qual no exercício de 2018 só foi consolidada o imobilizado no valor de R\$ 7.250,80 junto ao Poder Executivo.