



ITEM – 06

Balanço Patrimonial do município (Anexo 14 da Lei Federal nº. 4.320/64), evidenciando ao lado das contas contábeis o “Indicador do Superávit Financeiro-Atributos Financeiro [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 CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://epec.pe.gov.br/pepp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=47044b76a5b4a47060b21b2

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	5.279.322,73	4.266.266,38	PASSIVO CIRCULANTE	8.942.575,74	7.641.652,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.164.310,99	2.226.945,61	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	2.899.225,85	2.044.642,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	3.164.310,99	2.226.945,61	PESSOAL A PAGAR	188.888,42	197.735,33
CAIXA	F 34,48	34,68	PESSOAL A PAGAR	F 188.888,42	197.735,33
CONTA ÚNICA	F 3.164.276,51	2.226.910,93	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.710.337,43	1.846.907,28
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.603.361,33	1.600.033,11	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 2.455.160,89	1.751.004,05
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.781.512,59	1.600.033,11	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 255.176,54	95.903,23
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P 1.781.512,59	1.600.033,11	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.179.884,00	2.511.675,56
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-178.151,26	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	2.179.884,00	2.511.675,56
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P -178.151,26	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F 2.164.571,00	2.482.645,36
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	463.495,37	258.334,85	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 15.313,00	29.030,20
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	463.495,37	258.334,85	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.863.465,89	3.085.333,94
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 2.063,83	2.063,83	VALORES RESTITUÍVEIS	3.848.465,89	3.085.333,94
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	F 1.581,36	1.581,36	CONSIGNAÇÕES	F 3.848.465,89	3.085.333,94
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	P 459.850,18	254.689,66	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	15.000,00	0,00
ESTOQUES	48.155,04	180.952,81	CONSÓRCIOS A PAGAR	F 15.000,00	0,00
ALMOXARIFADO	48.155,04	180.952,81	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	53.786.162,35	47.378.219,36
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P 1.116,45	6.938,73	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	46.746.155,77	40.153.870,20
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P 37.630,67	103.126,08	PESSOAL A PAGAR	274.972,66	0,00
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P 9.407,92	70.888,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	P 274.972,66	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	28.685.664,21	24.106.111,14	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	46.471.183,11	40.153.870,20
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	5.632.355,31	4.830.222,24	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P 46.357.452,54	39.731.870,64
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	5.632.355,31	4.830.222,24	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P 90.543,18	365.200,73
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 6.258.172,57	5.366.913,60	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P 23.187,39	56.798,83
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P -625.817,26	-536.691,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	6.981.758,46	7.224.349,16
IMOBILIZADO	23.053.308,90	19.275.888,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ	6.981.758,46	7.224.349,16
BENS MÓVEIS	7.837.601,12	6.326.421,22	FORNECEDORES NACIONAIS	P 6.981.758,46	7.224.349,16
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P 1.010,00	1.010,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	58.248,12	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P 183.024,77	33.346,30	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	58.248,12	0,00
VEÍCULOS	P 614.275,82	158.813,82	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	P 58.248,12	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 267.789,15	79.523,62	TOTAL PASSIVO	62.728.738,09	55.019.871,47
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 71.981,24	43.654,24	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 181.980,48	152.047,85	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 6.517.539,66	5.858.025,39	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-28.763.751,15	-26.647.493,95
BENS IMÓVEIS	15.232.220,47	12.949.467,68	RESULTADOS ACUMULADOS	-28.763.751,15	-26.647.493,95
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P 4.539,99	4.539,99	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-28.901.759,20	-26.785.502,00
INSTALAÇÕES	P 919.229,94	906.509,58	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -2.116.257,20	19.223.293,12
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 1.017.949,11	252.848,34	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -31.134.052,56	-60.029.436,71
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 13.290.501,43	11.785.569,77			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-16.512,69	0,00			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -16.512,69	0,00			
TOTAL	33.964.986,94	28.372.377,52			

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2018)



Exercício de 2018

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 0,00	9.672.091,03
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 0,00	5.360,45
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 5.360,45	0,00
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 4.343.190,11	4.343.190,11
			LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	138.008,05	138.008,05
			LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 138.008,05	138.008,05
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-28.763.751,15	-26.647.493,95
			TOTAL	33.964.986,94	28.372.377,52

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: cbedb1be-470d-4b76-a5b4-a470660b21b2

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO



Exercício de 2018

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	3.167.956,18	2.230.590,80	PASSIVO FINANCEIRO (8.942.575,74)+ Restos não Processado(2.516.325,93)	11.458.901,67	7.641.652,11
ATIVO PERMANENTE	30.797.030,76	26.141.786,72	PASSIVO PERMANENTE	53.786.162,35	47.378.219,36
			SALDO PATRIMONIAL	-31.280.077,08	-26.647.493,95

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cbedb1be-470d-4b76-a5b4-a470660b21b2

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2018)



Exercício de 2018

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES	24.000,00	0,00	COMPENSAÇÕES	214.439.583,66	2.329.396,35
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS COI	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENT	0,00	0,00
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	24.000,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	214.439.583,66	2.329.396,35
TOTAL	24.000,00	0,00	TOTAL	214.439.583,66	2.329.396,35

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etcc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cbedb1be-470d-4b76-a5b4-a470660b21b2

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

NOTA EXPLICATIVA



Av. Desembargador Felfel, nº 135
Centro - Cupira - PE - CEP: 56400-000
CNPJ: 13.161.756/0001-00
Inscrição: 151.6735.1/70 www.cupira.pe.gov.br

MUNICÍPIO DE CUPIRA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS -2018

APRESENTAÇÃO DO ÓRGÃO



PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Nome da Entidade: Município de Cupira

Natureza Jurídica: 124-4 – Município (Pessoas jurídicas de direito público interno, entes dotados de autonomia e integrantes da República Federativa do Brasil)

Domicílio do Órgão: Av. Desembargador Felismino Guedes nº 135, Centro – Cupira – PE

CEP: 55.460-000

Telefone: (81) 3738-1370

CNPJ: 10.191.799/0001-02

E-mail: financas.cupira@gmail.com

Site: www.cupira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: Prefeito – José Maria Leite de Macedo

Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018

Natureza das operações e principais atividades do órgão

O Município de Cupira conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 24.041 habitantes ([https:// cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/cupira/panorama](https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/cupira/panorama)), está situado à 173 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 95,155 km². Tem como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,4. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 119 de 06 de dezembro de 2017. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

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 estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. A metodologia de

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=cbetb1be-470d-4b76-a5b4-a47060b21b2>

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

registro, mensuração e evidenciação submetem 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 IFA através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

- a) Administração Direta: Prefeitura Municipal de Cupira
- b) Poder Legislativo
- c) Fundo Municipal de Saúde
- d) Fundo Municipal de Assistência Social

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, A Prefeitura Municipal vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: cbe1b1be-470d-4b76-a5d4-70660b21b2

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

POLÍTICAS CONTÁBEIS

Genericamente, a abordagem direcionada aos diversos elementos patrimoniais e orçamentários, incluindo a sistemática de registro e evidenciação, ocorreram em observância às normas vigentes, em especial, ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP – e às Macrofunções SIAFI.

As principais políticas contábeis adotadas para os grupos patrimoniais foram as seguintes:

a) Disponibilidades: As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo seu valor original e representam, essencialmente, os numerários recebidos para fazer jus ao pagamento das despesas da instituição.

b) Créditos e Obrigações: Os créditos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo seu valor original, sobremaneira, ao grupo de contas Demais Créditos e Valores a Curto Prazo no Ativo, e Fornecedores (Nacionais) e Demais Obrigações de Curto Prazo no Passivo.

c) Estoques: Os estoques são destinados à utilização própria do órgão, no curso normal de suas atividades. São mensurados pelo valor de aquisição e o método utilizado para mensuração e avaliação das saídas do estoque é o custo médio ponderado;

d) Investimentos Permanentes: As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial.

e) Imobilizado: O Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, estabeleceu como prazo final para os municípios com menos de 50 mil habitantes a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

f) Intangível: Os ativos intangíveis são avaliados pelo método da reavaliação, reconhecidos, inicialmente, por seu valor de aquisição ou geração interna, quando houver.

CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Com o novo PCASP, houve grande esforço da equipe técnica, para implantação de controles e procedimentos contábeis, entre eles, estão: a reavaliação patrimonial

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesso em: <https://eic.pec.gov.br/gp/validarDoc.aspx?CodigoDoc=470d-4b76-a5d4-a47066dd21b2>

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

(bens móveis, imóveis e intangíveis); registro contábil da depreciação; apropriação de despesas pagas antecipadamente; e o controle de estoque.

As receitas e despesas dependentes e independentes da execução orçamentária foram escrituradas pelo método das partidas dobradas, para correta demonstração da receita efetivamente arrecadada bem como da despesa efetivamente realizada.

O Regime Contábil utilizado foi o regime Misto, sendo Regime de Caixa para o Registro das Receitas e o de Competência para as Despesas.

BALANÇO PATRIMONIAL

a) Critérios contábeis adotados para o Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 da Lei 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.

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

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 a 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 seus passivos.

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=cbedb1be-470d-4b76-a5b4-a470660b21b2>

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

b) Análise do Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial	Exercício Anterior		Exercício Atual		
ATIVO	2017	AV	2018	AV	AH
Ativo Circulante	4.266.266,38	15,04%	5.279.322,73	15,54%	23,75%
Ativo não Circulante	24.106.111,14	84,96%	28.685.664,21	84,46%	19,00%
Total	28.372.377,52	100,00%	33.964.986,94	100,00%	19,71%
PASSIVO					
Passivo Circulante	7.641.652,11	13,89%	8.942.575,74	14,26%	17,02%
Passivo não Circulante	47.378.219,36	86,11%	53.786.162,35	85,74%	13,53%
Total	55.019.871,47	100,00%	62.728.738,09	100,00%	14,01%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Resultados Acumulados	-26.647.493,95	100,00%	-28.763.751,15	100,00%	7,94%
Total	-26.647.493,95	100,00%	-28.763.751,15	100,00%	7,94%

1) Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentado em moeda nacional. Há um saldo na conta Caixa proveniente da Câmara Municipal no montante de R\$ 34,48. As demais entidades encontram-se com valor depositados em contas movimento ou contas vinculadas no montante de R\$ 3.164.276,51.

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cbedb1be-470d-4b35-a5b4-e470660b21b2

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Conta	Descrição	Valor
1.1.1.1.1.01.00.00	Caixa	34,48
1.1.1.1.1.19.00.00	Banco conta movimento e vinculada	3.164.276,51
1.1.1.1.1.50.00.00	Aplicação financeira	0,00
TOTAL GERAL		3.164.310,09

2) Créditos

Os direitos, os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. Os direitos, os títulos de crédito prefixadas são ajustados a valor presente. Os direitos os títulos de crédito pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

Em consonância com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor público, o qual elenca os procedimentos contábeis para registro e controle da Dívida Ativa, encaminhamento da inscrição, a movimentação dos créditos inscritos e a respectiva baixa, pela apuração de certeza e liquidez de valores inscritos, o Balanço Patrimonial evidencia tempestivamente a apuração de valores de curto e longo prazo.

No circulante devem ser registrados os valores inscritos cuja expectativa de recebimento é até o encerramento do próximo exercício. Portanto, a divisão da Dívida Ativa se estabelece de acordo com esta regra. A curto prazo foram reconhecidos o montante de R\$ 1.603.361,33.

Conta	Descrição	Valor
1.1.2.5.1.01.00.00	Dívida Ativa Tributária dos Impostos	1.781.512,59
1.1.2.9.1.01.01.00	(-) Perdas estimadas em impostos	-178.151,26
TOTAL GERAL		1.603.361,33

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=cbef1be-470d-4b76-a5b4-a470660b21b2>

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Para o não circulante se evidenciou o valor de R\$ 6.258.172,57. Os valores inscritos e atualizados se encontram em conformidade com a informação fornecida pelo Departamento Tributário Municipal.

Com base no histórico de reconhecimento e para que o patrimônio público seja evidenciado adequadamente, é necessária a constituição de um ajuste para refletir as prováveis perdas de créditos tributários a receber, classificados no ativo circulante, decorrentes da inadimplência dos contribuintes, uma vez que tais fatos são recorrentes e interferem significativamente nos processos de tomada de decisão na gestão das entidades públicas. O método de constituição para ajustes de perdas de créditos relativos a tributos é pela média dos períodos anteriores. Foi constituído para o exercício o montante de R\$ -625.817,26.

Conta	Descrição	Valor
1.2.1.1.2.04.00.00	Dívida Ativa Tributária Longo Prazo	6.258.172,57
1.2.1.1.2.99.00.00	(-) Ajustes de Perdas de Crédito a Longo Prazo	-625.817,26
TOTAL GERAL		5.632.355,31

O Decreto Municipal nº 073 de 30 de dezembro de 2017, que dispõe sobre a programação financeira e o Cronograma Mensal de desembolso, que determinou os procedimentos para a cobrança da Dívida Ativa. O art. 8º prevê que não havendo pagamento ou parcelamento de débitos, após 2 (dois) meses de inscrição em dívida ativa será ajuizada execução fiscal dos 100 maiores devedores. Desta feita, o município realizou esse procedimento o qual terá reflexos na arrecadação dos exercícios seguintes.

O Município reconheceu no patrimônio de suas entidades os créditos a curto prazo no valor de R\$ 463.495,37 corresponde ao reconhecimento de repasses do SUS e do SUS liberados em 2018, mas com o efetivo ingresso nas contas das entidades após o final do exercício.

Conta	Descrição	Valor
1.1.3.8.1.06.00.00	Valores em Trânsito Realizável a Curto Prazo - Câmara	2.063,83
1.1.3.8.1.08.00.00	Créditos a Receber por Reembolso S. Maternidade - Câmara	1.581,36
1.1.3.8.1.11.00.00	Créditos a Receber de Entidades Federais - Prefeitura	459.850,18
TOTAL GERAL		463.495,37

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://pcc-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9ed1be-470d-4b76-a5b4-a470660b21b2

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

3) Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos de compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção.

Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo. A entidade possui estoques referente à Gêneros Alimentícios cujo valor corresponde ao estoque no final do exercício de Merenda Escolar emitido pelo órgão de controle de abastecimento da merenda, Medicamentos e Oxigênio na área de Saúde.

Conta	Descrição	Valor
1.1.5.6.1.02.00.00	Generos Alimentícios	1.116,45
1.1.5.6.1.05.00.00	Médicamentos e Materiais Médico Hospitalares	37.630,67
1.1.5.6.1.08.00.00	Materiais a Classificar	9.407,92
TOTAL GERAL		48.155,04

4) Investimentos Permanentes

As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial. O Município não possui investimentos permanentes.

5) Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://etce.tce-pa.gov.br/app/validaDoc.seam?codigo_documento=478d4b76-a5b4-a450660b21b2

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. O patrimônio municipal possui ativo imobilizado com vida útil econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação. O município não obteve ativos do imobilizado obtidos a título gratuito.

Ativos obtidos a títulos gratuito devem ser registrados pelo valor justo na data de sua aquisição, considerado o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

a) Formação de comissão do patrimônio

O decreto para criação da comissão permanente de servidores, responsáveis pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar os procedimentos contábeis patrimonial da Município de Cupira será formalizado no exercício de 2019. Em 2018, concluiu-se o levantamento dos bens em comparação com os registros efetuados no exercício anterior.

b) Reconhecimento e mensuração de ativos

Em atendimento ao princípio da Oportunidade, as transações foram reconhecidas e registradas integralmente no momento em que ocorrerem e os registros da entidade, desde que estimáveis tecnicamente, foram efetuados, mesmo na hipótese de existir razoável certeza de sua ocorrência. Os registros contábeis das transações das entidades do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e patrimoniais, prevalecendo, nos conflitos entre elas, a essência sobre a forma. Para reconhecimento dos bens como ativos, ou baixa dos mesmos, foram consideradas necessárias às características de ser resultado de um evento passado, gerar benefício presente ou futuro, inerente a prestação de serviço público ou a exploração econômica, e, ser controlado pela Entidade.

No tocante a mensuração, consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. Normalmente, o valor contábil abaixo do valor de mercado se deve a perda do poder aquisitivo da moeda desde a data da aquisição dos bens. Por sua vez, o valor contábil acima do valor de mercado, se deve ao não cálculo da depreciação, mantendo o ativo, sempre o valor original e não seu valor histórico.

Em atendimento à orientação prevista nas normas, principalmente aos princípios do valor original e da continuidade, relativos ao assunto, O município de Cupira adotará, para fins de ajuste inicial, o valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens que apresentavam valor contábil substancialmente superior ao seu valor justo, com base em pesquisa de mercado, considerando ainda a sua data de aquisição.

c) MCASP, p. 210 e 198 – 7ª Edição - Depreciação

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/app/validaDoc.seam?codigoDocumento=47044b76-a5b4-a470660b21b2>

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Com relação à avaliação do Ativo, a Prefeitura Municipal vem estudando a situação dos bens sob o seu poder e guarda, traçando as diretrizes para que os mesmos possam ser reajustados a valor justo, e posteriormente, dar início ao processo de depreciação dos mesmos.

Somente após mensuração do valor dos ativos, para fins de ajuste inicial, pelo critério do valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens, entidade, adotou o método de depreciação linear, com estabelecimento de valor residual e vida útil dos bens, de acordo com cada classe, atendendo ao disposto nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e elaborada com base em pesquisa de mercado. Neste exercício, adotou medidas de mensuração para o reconhecimento das depreciações vinculadas ao Balanço Patrimonial. O valor acumulado de depreciação corresponde ao montante de **R\$ 16.512,69**, demonstrado a seguir:

Conta	Descrição	Valor
1.2.3.8.1.01.01.00	Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos	1.565,30
1.2.3.8.1.01.02.00	Depreciação Acumulada de Bens de Informática	6.219,95
1.2.3.8.1.01.03.00	Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios	7.171,38
1.2.3.8.1.01.04.00	Depreciação Acumulada de Materiais Culturais, educacionais	811,05
1.2.3.8.1.01.99.00	Depreciação Acumulada de Demais Bens móveis	745,01
TOTAL GERAL		16.512,69

d) Redução do valor recuperável (impairment)

A entidade adotará as tratativas das NBCASP, e manterá o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, com o objetivo de determinar e avaliar sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado.

Redução a valor recuperável é o ajuste ao valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo, quando esse for inferior ao valor líquido contábil. O reconhecimento de uma perda dos benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço de um ativo, adicional e acima do reconhecimento sistemático das perdas dos benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço que se efetua normalmente.

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://pcc-pa.leg.br/pcc-pa/validaDoc.seam> Código do documento: cbedb1be-470d-4b76-a5b4-4d70660b21b2

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

e) Valor econômico do patrimônio

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio do Município de Cupira, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2018:

BENS MÓVEIS		
Conta	Descrição	Valor
1.2.3.1.1.01.00.00	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	181.980,48
1.2.3.1.1.02.00.00	Bens de Informática	183.024,77
1.2.3.1.1.03.00.00	Móveis e Utensílios	267.789,15
1.2.3.1.1.04.00.00	Materiais Culturais, educacionais e de comunicação	71.981,24
1.2.3.1.1.05.00.00	Veículos	614.275,82
1.2.3.1.1.06.00.00	Peças e Conjuntos de Reposição	1.010,00
1.2.3.1.1.99.00.00	Demais bens móveis	6.517.539,66
TOTAL GERAL		7.837.601,12
BENS IMÓVEIS		
1.2.3.2.1.07.00.00	Instalações	919.229,94
1.2.3.2.1.06.00.00	Bens Imóveis em andamento	1.017.949,11
1.2.3.2.1.99.00.00	Demais bens imóveis	13.290.501,43
1.2.3.2.1.08.00	Benfeitorias em propriedade de terceiros	4.539,99
TOTAL BRUTO		15.232.220,47
TOTAL DO IMOBILIZADO		23.069.821,59
1.2.3.8.1.01.00	(-) Depreciação acumulada - Bens Móveis	-16.512,69
TOTAL GERAL		23.053.308,90

f) Intangível

Os ativos intangíveis são incorpóreos representados por direitos de uso de um bem ou direitos associados a uma organização. Não Houve Bens Intangíveis registrados em balanço para o exercício de 2018.

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

6) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a 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 prazo. O Município evidenciou o montante de R\$ 2.899.225,85 (dois milhões, oitocentos e noventa e nove mil, duzentos e vinte e cinco mil reais e oitenta e cinco centavos) referente as Obrigações com vencimento no curto prazo.

7) Obrigações com fornecedores a pagar Curto Prazo

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade cujo vencimento se efetuará no exercício seguinte com denominação de Restos a Pagar Processados. O montante apresentado em balanço é de R\$ 2.179.884,00 (dois milhões, cento e setenta e nove mil, oitocentos e oitenta e quatro reais).

8) Demais obrigações de curto prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. No exercício de 2018, o valor corresponde a consignações, ou seja, refere-se ao saldo das Contas Extraorçamentárias, isto é, valores que foram descontados/consignados em folhas, faturas de serviços e não recolhidos no exercício ou exercício anterior. Tais valores podem ser encontrados na Demonstração da Dívida Flutuante do Órgão e o montante corresponde a R\$ 3.848.465,89 (três milhões, oitocentos e quarenta e oito mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e oitenta e nove centavos).

9) Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto e longo prazo. Foram reconhecidas as provisões de 13º salário apropriadas na base de 1/12 do valor bruto da folha de pagamento da unidade.

10) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à 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 longo prazo. As Obrigações foram evidenciadas da seguinte forma:

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://epp.cnpj.gov.br/epd/Doc/seam> Código do documento: cbedb1be-470d-4b76-a5b4-e170660b21b2

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Conta	Descrição	Valor
2.2.1.4.3.01.00.00	INSS a Pagar	46.357.452,54
2.2.1.4.3.02.00.00	Contribuições Sociais - Débitos Parcelados	90.543,18
2.2.1.4.3.99.00.00	Outros Encargos Sociais	23.187,39
2.2.1.1.1.03.03.00	Precatório	274.972,66
TOTAL GERAL		46.746.155,77

11) Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à fornecedores de materiais e mercadorias utilizados nas atividades operacionais da entidade inclusive os precatórios decorrentes destas obrigações. Compreende também as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviço. O montante de R\$ 6.981.758,46 compreende os valores junto a CELPE (Companhia Energética de Pernambuco) e R\$ 58.248,12 a COMPESA (Companhia de Água e Esgoto de Pernambuco) apresentados na tabela seguinte:

Conta	Descrição	Valor
2.2.8.8.1.99.00.00	Fornecedores Nacionais	6.981.758,46
2.1.8.9.1.01.00.00	Outras Obrigações a Longo Prazo	58.248,12
TOTAL GERAL		7.040.006,58

12) Demais elementos patrimoniais

12.1 - NBC T SP 16.5 - Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. São registrados nesta conta os ajustes da administração direta, autarquias, fundações e fundos. Em 2017 houve o registro do montante de

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam>
Código do documento: cbedb1be-470d-4b76-a5b4-a470660b1b2

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

R\$ 14.015.281,14 (quatorze milhões, quinze mil , duzentos e oitenta e um reais e quatorze centavos) decorrente da anulação de saldo da dívida flutuante no tocante a dívida extra orçamentária junto ao INSS relativo ao termo de parcelamento nº 10.435.721.510/2018-14. Em 2018 não foram registrados ajustes de exercícios anteriores.

12.2 - NBC T SP 16.10 e MCASP, p. 161 – 7ª Edição - Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

12.3 - NBC T SP 16.10 - Ativos intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

12.4 - NBC T SP 16.7 - Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.

A entidade ainda não concluiu os processos de mensuração dos componentes patrimoniais, valendo-se do prazo cabível aos Municípios com até 5 mil habitantes, segundo Portaria STN 548/2015.

12.5 - MCASP, p. 222 - Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias

Para os demais itens tratados sobre o contexto, não houve reconhecimento e/ou evidenciação de Ativos Contingentes e Passivos Contingentes.

12.6 - Análise de quocientes

Liquidez imediata	Disponibilidades	0,35
	Passivo circulante	
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	0,59
	Passivo circulante	
Liquidez Seca	Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo	0,53

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=cbcd1be-470d-4b76-a5b4-a470660b21b2>

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Liquidez Seca	Passivo Circulante	
Liquidez Geral	Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	0,54
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
Índice de Solvência	Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante	0,54
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	1,85
	Ativo Total	
Composição do Endividamento	Passivo Circulante	0,14
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	

A Liquidez Imediata indica a capacidade financeira da entidade em honrar imediatamente seus compromissos de curto prazo contando apenas com suas disponibilidades, ou seja, os recursos disponíveis em caixa ou bancos, no caso do município, é 0,35, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,35 de disponibilidade.

A Liquidez Corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.), no caso da Entidade é de 0,59.

A Liquidez Seca demonstra quanto a entidade poderá dispor de recursos circulantes, sem levar em consideração seus itens não monetários como os estoques, almoxarifados e as despesas antecipadas, para fazer face às suas obrigações de curto prazo, no caso da entidade é de 0,53.

A Liquidez Geral, ou índice de solvência geral, é uma medida de capacidade da entidade em honrar todas as suas exigibilidades, contando, para isso, com os seus recursos realizáveis a curto e longo prazos, o qual corresponde a 0,54, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,54 de recursos do ativo.

O Índice de Solvência. Uma entidade é solvente quando está em condições de fazer frente a suas obrigações e ainda apresenta uma situação patrimonial que garanta sua sobrevivência no futuro. No caso da entidade é de 0,54.

O Endividamento Geral demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso da entidade é de 1,85.

A Composição do Endividamento representa a parcela de curto prazo sobre a composição do endividamento total. Geralmente é melhor para a entidade que suas dívidas sejam de longo prazo. No caso da entidade é de 0,14. Todas as suas dívidas são de curto prazo.

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: 470d4b76-a5b4-470660b21b2

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

13) 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.



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	3.167.956,18	2.230.590,80	PASSIVO CIRCULANTE	8.942.575,74	7.641.652,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.164.310,99	2.226.945,61	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	2.899.225,85	2.044.642,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	3.164.310,99	2.226.945,61	PESSOAL A PAGAR	188.888,42	197.735,33
CAIXA	34,48	34,68	PESSOAL A PAGAR	188.888,42	197.735,33
CONTA ÚNICA	3.164.276,51	2.226.910,93	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.710.337,43	1.846.907,28
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.645,19	3.645,19	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	255.176,54	95.903,23
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	3.645,19	3.645,19	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	2.455.160,89	1.751.004,05
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2.063,83	2.063,83	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.179.884,00	2.511.675,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	1.581,36	1.581,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	2.179.884,00	2.511.675,56
TOTAL	3.167.956,18	2.230.590,80	FORNECEDORES NACIONAIS	2.164.571,00	2.482.645,36
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	15.313,00	29.030,20
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.863.465,89	3.085.333,94
			VALORES RESTITUÍVEIS	3.848.465,89	3.085.333,94
			CONSIGNAÇÕES	3.848.465,89	3.085.333,94
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	15.000,00	0,00
			CONSÓRCIOS A PAGAR	15.000,00	0,00
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	2.516.325,93	0,00
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	2.516.325,93	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.516.325,93	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.516.325,93	0,00
			TOTAL	11.458.901,67	7.641.652,11

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/app/validaDoc/seamCodigoDocumento:cbefb1be-470d-4b76-a5b4-a470660b21b2>



PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	2.111.366,55	2.035.675,58	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	53.786.162,35	47.378.219,36
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.603.361,33	1.600.033,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	46.746.155,77	40.153.870,20
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.781.512,59	1.600.033,11	PESSOAL A PAGAR	274.972,66	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	1.781.512,59	1.600.033,11	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	274.972,66	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-178.151,26	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	46.471.183,11	40.153.870,20
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	-178.151,26	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	46.357.452,54	39.731.870,64
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	459.850,18	254.689,66	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	90.543,18	365.200,73
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	459.850,18	254.689,66	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	23.187,39	56.798,83
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	459.850,18	254.689,66	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	6.981.758,46	7.224.349,16
ESTOQUES	48.155,04	180.952,81	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ	6.981.758,46	7.224.349,16
ALMOXARIFADO	48.155,04	180.952,81	FORNECEDORES NACIONAIS	6.981.758,46	7.224.349,16
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	1.116,45	6.938,73	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	58.248,12	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	37.630,67	103.126,08	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	58.248,12	0,00
MATERIAIS A CLASSIFICAR	9.407,92	70.888,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	58.248,12	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	28.685.664,21	24.106.111,14	TOTAL	53.786.162,35	47.378.219,36
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	5.632.355,31	4.830.222,24			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	5.632.355,31	4.830.222,24			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	6.258.172,57	5.366.913,60			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-625.817,26	-536.691,36			
IMOBILIZADO	23.053.308,90	19.275.888,90			
BENS MÓVEIS	7.837.601,12	6.326.421,22			
BENS DE INFORMÁTICA	183.024,77	33.346,30			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	267.789,15	79.523,62			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	71.981,24	43.654,24			
VEÍCULOS	614.275,82	158.813,82			
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	1.010,00	1.010,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	181.980,48	152.047,85			
DEMAIS BENS MÓVEIS	6.517.539,66	5.858.025,39			
BENS IMÓVEIS	15.232.220,47	12.949.467,68			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	1.017.949,11	252.848,34			
INSTALAÇÕES	919.229,94	906.509,58			
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	4.539,99	4.539,99			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	13.290.501,43	11.785.569,77			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-16.512,69	0,00			
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-16.512,69	0,00			
TOTAL	30.797.030,76	26.141.786,72			



PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://portal.cte.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cbedb1be-470d-4b76-a5b4-a470660b21b2



PREFEITURA MUNICIPAL DE CUIRA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 2

CONSOLIDADO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
		1.000.856,84	-8.393.846,47
000	Recursos Ordinários	-1.617,49	60.972,35
001	Administração Recursos Próprios	390.549,75	-11.802.016,50
100	GERAL TOTAL	-1.639,02	0,00
110	GERAL	0,00	4.310.033,69
200	EDUCAÇÃO	0,00	-44.603,20
220	ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	-125.075,00
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	0,00	-1.360.822,38
300	SAÚDE	0,00	39.281,63
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	561.870,07	485.941,62
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL	51.693,53	42.721,75
700	CONVÊNIOS	0,00	-280,43
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-7.512.991,71	12.288.511,13
000	Recursos Ordinários	417.511,57	0,00
001	Administração Recursos Próprios	-8.091.954,06	-721.542,15
100	GERAL TOTAL	621,02	0,00
110	GERAL	0,00	12.945.539,37
200	EDUCAÇÃO	311.565,15	0,00
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	-2.244,86	0,00
300	SAÚDE	-68.369,25	64.513,91
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-80.326,42	0,00
700	CONVÊNIOS	205,14	0,00
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)	-40.155,88	0,00
300	SAÚDE	-40.155,88	0,00
12	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (VINCULADO)	128.727,82	0,00
000	Recursos Ordinários	293.925,72	0,00
001	Administração Recursos Próprios	-117.039,70	0,00
200	EDUCAÇÃO	-48.158,20	0,00
80	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS (ORDINÁRIO)	7.720,44	0,00
001	Administração Recursos Próprios	7.720,44	0,00
81	RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)	-784.089,28	-1.248.109,85
001	Administração Recursos Próprios	43.614,95	0,00
100	GERAL TOTAL	36.982,16	-312,33



PREFEITURA MUNICIPAL DE CUIRA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

2 of 2

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
300	SAÚDE	-649.448,25	-1.247.797,52
310	SAÚDE-GERAL	30.254,41	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-291.686,67	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL	46.194,12	0,00
86	OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS (ORDINÁRIO)	-2.249,24	0,00
100	GERAL TOTAL	-2.249,24	0,00
99	FUNDEB (VINCULADO)	-1.088.764,48	0,00
001	Administração Recursos Próprios	92.317,55	0,00
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	-1.181.082,03	0,00
TOTAL		-8.290.945,49	2.646.554,81