

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA**

CNPJ: 11.251.832/0001-05

**BALANÇO PATRIMONIAL  
CONSOLIDADO  
EXERCÍCIO: 2018  
JANEIRO A DEZEMBRO**

ANEXO XIV - LEI Nº. 4.320/64

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	30.283.797,03	30.467.340,52	PASSIVO CIRCULANTE	30.088.019,00	20.214.376,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	30.283.659,90	24.489.027,47	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	11.070.532,12	4.588.621,15
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	EMPÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.843.614,88	8.629.841,56
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	137,13	899.134,25	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	9.173.872,00	6.995.914,12
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	5.079.178,80	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	413.824.225,71	640.289.950,52
ESTOQUES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	26.068.713,35	14.933.298,27
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	EMPÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	129.934.499,11	105.681.650,02	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	1.175.935,69	1.175.935,69
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	58.512.406,88	37.115.411,63	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	58.512.406,88	37.069.995,24	PROVISÕES A LONGO PRAZO	386.579.576,67	624.180.716,56
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	60.766.384,34	45.546.354,48	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	48.471.074,26	43.229.677,46	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	12.295.310,08	2.316.677,02	TOTAL DO PASSIVO	443.912.244,71	660.504.327,35
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	169.576,26	169.576,26			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-2.423.553,72	-8.645.935,50			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	0,00	45.416,39			
INVESTIMENTOS	0,00	0,00			
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	0,00	0,00			

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
Acesse em: [https://stc.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo\\_documento:10986335-0611-467b-b2fd-061a71286729](https://stc.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento:10986335-0611-467b-b2fd-061a71286729)



PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00					
INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00					
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	0,00	0,00	0,00					
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00					
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00					
IMOBILIZADO	71.422.092,23	68.566.238,39						
BENS MÓVEIS	13.723.111,61	12.784.628,79						
BENS IMÓVEIS	57.698.980,62	55.781.609,60						0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS	0,00	0,00						0,00
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO	0,00	0,00						0,00
(-) REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	0,00						0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00						0,00
SOFTWARES	0,00	0,00						0,00
MARCAS E PATENTES INDUSTRIAIS	0,00	0,00						-524.355.336,81
DIREITO DE USO DE IMÓVEIS	0,00	0,00						0,00
(-) AMORTIZACÃO ACUMULADA	0,00	0,00						-524.355.336,81
TOTAL	160.218.296,14	136.148.990,54						136.148.990,54
ATIVO FINANCEIRO	30.283.797,03	30.467.340,52						20.214.376,83
ATIVO PERMANENTE	129.934.499,11	105.681.650,02						640.289.950,52
SALDO PATRIMONIAL								-524.355.336,81

**COMPENSAÇÕES**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL
			Saldo dos Atos Potenciais do Passivo			
Saldo dos Atos Potenciais do Ativo						
<b>TOTAL</b>			<b>TOTAL</b>			

COD	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
05	RECURSOS DO FUNDEB 60%	-26.052.865,19

06	RECURSOS DO FUNDEB 40%	-10.567.206,29	-13.780.709,59
09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	-20.284.540,01	-7.169.102,21
12	RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PARA O RPPS	3.176.125,91	-1.617.750,43
13	RECURSOS ORDINÁRIOS NÃO VINCULADOS	47.589.078,92	48.694.945,14
16	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	-1.262.100,00	-30.837,55
17	RECURSOS E TRANSFERÊNCIAS DA EDUCAÇÃO - MDE	-7.923.495,20	-3.165.225,67
18	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DA SAÚDE	19.405.846,81	9.484.363,79
21	RECURSOS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-2.367.863,84	-984.093,55
22	RECURSOS DO PDDE	-34.283,95	-7.448,35
23	RECURSOS DO PNAE	-1.482.919,16	-1.331.857,77
	<b>TOTAL</b>	<b>195.778,00</b>	<b>7.286.164,08</b>



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



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA e IVALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 109883530901509150121d061a7476729

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**NOME DA ENTIDADE:** PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA - PE

CNPJ: 11.251.832/0001-05

**DOMICILIO DA ENTIDADE:** Praça Dr. Araújo Sobrinho, s/n, Centro, São Lourenço da Mata - PE

**Dados dos Gestores:**

Nome: José Gabriel da Fonseca Neto

Cargo: Prefeito

Período de Gestão: 01/01/2018 - 17/01/2018

Nome: Bruno Gomes de Oliveira

Cargo: Prefeito

Período de Gestão: 18/01/2018 - 31/12/2018

**Dados do Contador Responsável:**

Nome: Ivaldeci Hipólito 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 Lourenço da Mata - 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 em 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 NBC T 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 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 depreciação/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 contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos cc prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a enc de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de 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 execução 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\$ 30.283.797,03. Acréscimo de R\$ 183.543,49 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 30.467.340,52.

### **Estoque/Almoxarifado:**

Não houve registros no estoque e almoxarifado.

### **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 68.566.238,39. No exercício de 2018 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 2.855.853,84, sendo R\$ 938.482,82 de bens móveis e R\$ 1.917.371,02 de bens imóveis. Somando o saldo de 2017, mais as incorporações de 2018, temos o saldo ao final de R\$ 71.422.092,23.

### **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\$ 11.070.532,12 e os débitos com fornecedores totaliza R\$ 9.843.614,88. As demais obrigações a curto prazo totalizaram R\$ 9.173.872,00. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 30.283.797,03.

### **Provisões a Curto e Longo Prazo:**

Foi constituído provisão no passivo do RPPS no valor de R\$ 386.579.576,67, decorrente das provisões matemáticas de 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\$ 524.355.336,81. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de R\$ 240.661.388,24, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2018 de -R\$ 283.693.948,57.

## **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.

**Bruno Gomes de Oliveira**  
Prefeito

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



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, IVALDECI HIPÓLITO DE MEDEIROS FILHO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?docId=109863380811467b-b2fd-08a71286729>