

**PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI**

**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

DEZEMBRO(31/12/2019)

1 of 4

Orçamento Programa - Exercício de 2019

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

| ATIVO  |       |                      |                      | PASSIVO  |       |                      |                      |
|--|-------|----------------------|----------------------|--|-------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota  | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO  | Nota  | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                  |       | <b>5.921.367,82</b>  | <b>6.569.853,71</b>  | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                |       | <b>14.800.778,89</b> | <b>14.944.883,82</b> |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            |       | 5.793.244,92         | 6.467.221,92         | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS |       | 11.605.472,77        | 12.478.742,47        |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |       | 5.793.244,92         | 6.467.221,92         | PESSOAL A PAGAR  |       | 98.521,87            | 93.121,87            |
| CONTA ÚNICA  | F     | 5.793.244,92         | 6.467.221,92         | PESSOAL A PAGAR  |       | 5.400,00             | 0,00                 |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                            |       | <b>22.541,11</b>     | <b>0,00</b>          | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL                 | 1.3 F | 93.121,87            | 93.121,87            |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                                  |       | 25.045,67            | 0,00                 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR                       |       | 87.056,91            | 87.056,91            |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS                        | P     | 25.045,67            | 0,00                 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR                       | 1.3 F | 87.056,91            | 87.056,91            |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO           |       | -2.504,56            | 0,00                 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                                 |       | 11.419.893,99        | 12.298.563,69        |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER   | P     | -2.504,56            | 0,00                 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                            | 3.1 F | 102.159,62           | 1.749.155,41         |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>           |       | <b>105.581,79</b>    | <b>102.631,79</b>    | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO         | 3.1 F | 154.027,93           | 154.027,93           |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS                                 |       | 5.962,99             | 3.012,99             | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS                                  | 3.1 F | 6.165.505,89         | 6.165.505,89         |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL                       | P     | 5.962,99             | 3.012,99             | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)      | 3.1 F | 1.937.977,05         | 0,00                 |
| <b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>       |       | <b>93.121,87</b>     | <b>93.121,87</b>     | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                            | 3.1 F | 2.733.996,41         | 3.903.647,37         |
| DEPÓSITOS TRANSFERIDOS                                   | 1.1 F | 44.874,70            | 44.874,70            | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS                                  | 3.1 F | 326.227,09           | 326.227,09           |
| CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS                             | 1.2 F | 48.247,17            | 48.247,17            | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>       |       | <b>583.560,87</b>    | <b>513.231,08</b>    |
| <b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b> |       | <b>6.496,93</b>      | <b>6.496,93</b>      | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO    |       | 583.560,87           | 513.231,08           |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO              | 1.2 F | 6.496,93             | 6.496,93             | FORNECEDORES NACIONAIS                                   | 3.3 F | 583.450,87           | 513.121,08           |
| FAMÍLIA PAGO   |       |                      |                      | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                        | 3.3 F | 110,00               | 110,00               |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                              |       | <b>28.269.000,32</b> | <b>26.688.302,38</b> | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>                  |       | <b>440,78</b>        | <b>213,37</b>        |
| <b>IMOBILIZADO</b>                                       |       | <b>28.269.000,32</b> | <b>26.688.302,38</b> | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO             |       | 440,78               | 213,37               |
| BENS MÓVEIS  |       | 7.989.731,16         | 7.409.405,57         | PIS/PASEP A RECOLHER                                     | 3.3 F | 440,78               | 213,37               |
| VEÍCULOS   | 2.3 P | 548.740,00           | 467.140,00           | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                   |       | <b>2.611.304,47</b>  | <b>1.952.696,90</b>  |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO       | 2.3 P | 21.845,28            | 16.917,28            | VALORES RESTITUIVEIS                                     |       | 2.611.304,47         | 1.952.696,90         |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          | 2.3 P | 836.289,46           | 674.468,10           | CONSIGNAÇÕES   | 3.4 F | 2.611.304,47         | 1.952.696,90         |
| BENS DE INFORMÁTICA                                      | 2.3 P | 158.772,71           | 26.374,30            | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                            |       | <b>39.579.348,67</b> | <b>18.948.624,97</b> |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      | 2.3 P | 384.176,50           | 273.973,15           | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS |       | 23.660.950,58        | 18.948.624,97        |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       | 2.3 P | 6.039.907,21         | 5.950.532,74         | PESSOAL A PAGAR  |       | 23.810,00            | 23.810,00            |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>                                      |       | <b>20.763.632,58</b> | <b>19.497.591,35</b> | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO                | 1.4 P | 23.810,00            | 23.810,00            |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                                | 2.3 P | 2.980.256,96         | 2.628.006,27         | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                                 |       | 23.637.140,58        | 18.924.814,97        |
| BENS DE USO ESPECIAL                                     | 2.3 P | 149.900,00           | 149.900,00           | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO         | 4.1 P | 23.103.007,97        | 18.390.682,36        |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                      | 2.3 P | 14.935.820,90        | 14.935.820,90        | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                     | 4.1 P | 534.132,61           | 534.132,61           |
| INSTALAÇÕES  | 2.3 P | 2.697.654,72         | 1.783.864,18         | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>        |       | <b>9.056,00</b>      | <b>0,00</b>          |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS        |       | -484.363,42          | -218.694,54          | EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO                      |       | 9.056,00             | 0,00                 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                   | 2.4 P | -276.727,10          | -218.694,54          | OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO               | 4.1 P | 9.056,00             | 0,00                 |
| (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS                 | 2.4 P | -207.636,32          | 0,00                 | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>                  |       | <b>15.909.342,09</b> | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL</b>   |       | <b>34.190.368,14</b> | <b>33.258.156,09</b> | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO             |       | 15.909.342,09        | 0,00                 |
|  |       |                      |                      | TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS                           | 4.1 P | 15.909.342,09        | 0,00                 |
|  |       |                      |                      | <b>TOTAL PASSIVO</b>                                     |       | <b>54.380.127,56</b> | <b>33.893.508,79</b> |

**PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI**

**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

2 of 4

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO         |      |                 | PASSIVO  |               |      |                 |                    |
|---------------|------|-----------------|--|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior                                     | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|               |      |                 | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                              |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>ESPECIFICAÇÃO</b>                                   |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>Nota   Exercício Atual   Exercício Anterior</b>     |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                              |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>-20.189.759,42</b>                                  |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>-635.352,70</b>                                     |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>              |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>0,00</b>  |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>0,00</b>  |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>                               |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>0,00</b>  |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>0,00</b>  |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                           |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>-20.189.759,42</b>                                  |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>-635.352,70</b>                                     |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>               |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>-20.189.759,42</b>                                  |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>             |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>1.5 P -19.554.406,72</b>                            |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>-267.625,04</b>                                     |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b> |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>1.5 P -635.352,70</b>                               |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>-365.252,41</b>                                     |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>                |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>1.5 P 0,00</b>                                      |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>-2.475,25</b>                                       |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                        |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>-20.189.759,42</b>                                  |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>-635.352,70</b>                                     |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>TOTAL</b>   |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>34.190.368,14</b>                                   |               |      |                 |                    |
|               |      |                 | <b>33.258.156,09</b>                                   |               |      |                 |                    |

**PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Orçamento Programa - Exercício de 2019

3 of 4

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

|                  |               |               |   |                |               |
|------------------|---------------|---------------|---|----------------|---------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 5.892.863,72  | 6.566.840,72  | PASSIVO FINANCEIRO (14.800.778,89)+ Restos não Processado(647.361,28) | 15.448.140,17  | 16.390.346,45 |
| ATIVO PERMANENTE | 28.297.504,42 | 26.691.315,37 | PASSIVO PERMANENTE  | 39.579.348,67  | 18.948.624,97 |
|                  |               |               | SALDO PATRIMONIAL   | -20.837.120,70 | -2.080.815,33 |

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

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

4 of 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

| ESPECIFICAÇÃO  |                 |                    | ESPECIFICAÇÃO   |                      |                      |
|--|-----------------|--------------------|---|----------------------|----------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxx) | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xxxxx) | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
|  |                 |                    | <b>COMPENSAÇÕES</b>   | <b>20.229.761,12</b> | <b>20.229.761,12</b> |
|  |                 |                    | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS        | 5.000,00             | 5.000,00             |
|  |                 |                    | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                              | 20.224.761,12        | 20.224.761,12        |
|  |                 |                    | <b>TOTAL</b>  | <b>20.229.761,12</b> | <b>20.229.761,12</b> |

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

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

1 of 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

| ATIVO  |                     |                     | PASSIVO  |                      |                      |
|--|---------------------|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                  | <b>5.892.863,72</b> | <b>6.566.840,72</b> | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                    | <b>14.800.778,89</b> | <b>14.944.883,82</b> |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            | 5.793.244,92        | 6.467.221,92        | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS     | 11.605.472,77        | 12.478.742,47        |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          | 5.793.244,92        | 6.467.221,92        | PESSOAL A PAGAR  | 98.521,87            | 93.121,87            |
| CONTA ÚNICA  | 5.793.244,92        | 6.467.221,92        | PESSOAL A PAGAR  | 5.400,00             | 0,00                 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  | 99.618,80           | 99.618,80           | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL                     | 93.121,87            | 93.121,87            |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS              | 93.121,87           | 93.121,87           | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR                           | 87.056,91            | 87.056,91            |
| DEPÓSITOS TRANSFERIDOS                                   | 44.874,70           | 44.874,70           | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR                           | 87.056,91            | 87.056,91            |
| CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS                             | 48.247,17           | 48.247,17           | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                                     | 11.419.893,99        | 12.298.563,69        |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO        | 6.496,93            | 6.496,93            | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                | 102.159,62           | 1.749.155,41         |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 6.496,93            | 6.496,93            | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)          | 1.937.977,05         | 0,00                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>5.892.863,72</b> | <b>6.566.840,72</b> | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                | 2.733.996,41         | 3.903.647,37         |
|  |                     |                     | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO             | 154.027,93           | 154.027,93           |
|  |                     |                     | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS                                      | 6.165.505,89         | 6.165.505,89         |
|  |                     |                     | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS                                      | 326.227,09           | 326.227,09           |
|  |                     |                     | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>           | <b>583.560,87</b>    | <b>513.231,08</b>    |
|  |                     |                     | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b> | <b>583.560,87</b>    | <b>513.231,08</b>    |
|  |                     |                     | FORNECEDORES NACIONAIS                                       | 583.450,87           | 513.121,08           |
|  |                     |                     | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                            | 110,00               | 110,00               |
|  |                     |                     | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>                      | <b>440,78</b>        | <b>213,37</b>        |
|  |                     |                     | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>          | <b>440,78</b>        | <b>213,37</b>        |
|  |                     |                     | PIS/PASEP A RECOLHER   | 440,78               | 213,37               |
|  |                     |                     | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                       | <b>2.611.304,47</b>  | <b>1.952.696,90</b>  |
|  |                     |                     | <b>VALORES RESTITUIVEIS</b>                                  | <b>2.611.304,47</b>  | <b>1.952.696,90</b>  |
|  |                     |                     | CONSIGNAÇÕES   | 2.611.304,47         | 1.952.696,90         |
|  |                     |                     | <b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>                            | <b>647.361,28</b>    | <b>1.445.462,63</b>  |
|  |                     |                     | <b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>                        | <b>647.361,28</b>    | <b>1.445.462,63</b>  |
|  |                     |                     | <b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>                         | <b>647.361,28</b>    | <b>985.193,52</b>    |
|  |                     |                     | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR                                | 647.361,28           | 985.193,52           |
|  |                     |                     | <b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>           | <b>0,00</b>          | <b>460.269,11</b>    |
|  |                     |                     | RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                  | 0,00                 | 460.269,11           |
|  |                     |                     | <b>TOTAL</b>   | <b>15.448.140,17</b> | <b>16.390.346,45</b> |

**PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

DEZEMBRO(31/12/2019)

1 of 1

## ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

| ATIVO  |                      |                      | PASSIVO  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                | <b>28.504,10</b>     | <b>3.012,99</b>      | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                            | <b>39.579.348,67</b> | <b>18.948.624,97</b> |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                 | 22.541,11            | 0,00                 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 23.660.950,58        | 18.948.624,97        |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                                | 25.045,67            | 0,00                 | PESSOAL A PAGAR  | 23.810,00            | 23.810,00            |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS                      | 25.045,67            | 0,00                 | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO                | 23.810,00            | 23.810,00            |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO         | -2.504,56            | 0,00                 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                                 | 23.637.140,58        | 18.924.814,97        |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | -2.504,56            | 0,00                 | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO         | 23.103.007,97        | 18.390.682,36        |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                | 5.962,99             | 3.012,99             | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                     | 534.132,61           | 534.132,61           |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS                               | 5.962,99             | 3.012,99             | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO               | 9.056,00             | 0,00                 |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL                     | 5.962,99             | 3.012,99             | EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO                      | 9.056,00             | 0,00                 |
|  |                      |                      | OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO               | 9.056,00             | 0,00                 |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                            | <b>28.269.000,32</b> | <b>26.688.302,38</b> | <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>                  | <b>15.909.342,09</b> | <b>0,00</b>          |
| IMOBILIZADO  | 28.269.000,32        | 26.688.302,38        | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO             | 15.909.342,09        | 0,00                 |
| BENS MÓVEIS  | 7.989.731,16         | 7.409.405,57         | TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS                           | 15.909.342,09        | 0,00                 |
| BENS DE INFORMÁTICA                                    | 158.772,71           | 26.374,30            |  |                      |                      |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                    | 384.176,50           | 273.973,15           | <b>TOTAL</b>   | <b>39.579.348,67</b> | <b>18.948.624,97</b> |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO     | 21.845,28            | 16.917,28            |  |                      |                      |
| VEÍCULOS   | 548.740,00           | 467.140,00           |  |                      |                      |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS        | 836.289,46           | 674.468,10           |  |                      |                      |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                     | 6.039.907,21         | 5.950.532,74         |  |                      |                      |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>                                    | <b>20.763.632,58</b> | <b>19.497.591,35</b> |  |                      |                      |
| BENS DE USO ESPECIAL                                   | 149.900,00           | 149.900,00           |  |                      |                      |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                              | 2.980.256,96         | 2.628.006,27         |  |                      |                      |
| INSTALAÇÕES  | 2.697.654,72         | 1.783.864,18         |  |                      |                      |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                    | 14.935.820,90        | 14.935.820,90        |  |                      |                      |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS     | -484.363,42          | -218.694,54          |  |                      |                      |
| (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS               | -207.636,32          | 0,00                 |  |                      |                      |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                | -276.727,10          | -218.694,54          |  |                      |                      |
| <b>TOTAL</b>   | <b>28.297.504,42</b> | <b>26.691.315,37</b> |  |                      |                      |

# PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2019)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

Orçamento Programa - Exercício de 2019

1 of 2

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX) |  | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                       |
|--|--|------------------------------|-----------------------|
|  |  | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR       |
|  |  | <b>169.181,41</b>            | <b>214.579,36</b>     |
| 001                                      | Ordinario  | 168.441,78                   | -4.512.726,58         |
| 100                                      | GERAL TOTAL  | 0,00                         | -1.166,75             |
| 110                                      | GERAL  | 739,63                       | 1.573.212,11          |
| 200                                      | EDUCAÇÃO   | 0,00                         | 1.813.362,09          |
| 210                                      | EDUCAÇÃO INFANTIL  | 0,00                         | 6.320,00              |
| 251                                      | EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO   | 0,00                         | 931.080,32            |
| 252                                      | EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS   | 0,00                         | 338.113,27            |
| 600                                      | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL   | 0,00                         | 66.384,90             |
| 00                                       | <b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>   | <b>-41.943.877,71</b>        | <b>-27.355.709,84</b> |
| 000                                      | SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO  | 825.761,14                   | 0,00                  |
| 001                                      | Ordinario  | -7.766.411,14                | 1.451.615,28          |
| 100                                      | GERAL TOTAL  | -21.569,54                   | 12.037,07             |
| 110                                      | GERAL  | -33.483.564,65               | -15.186.353,65        |
| 200                                      | EDUCAÇÃO   | 8.925.012,16                 | -5.296.117,64         |
| 210                                      | EDUCAÇÃO INFANTIL  | -1.469.503,57                | -6.320,00             |
| 251                                      | EDUCAÇÃO-FUNDEF-MAGISTÉRIO   | -5.386.515,00                | -6.473.740,81         |
| 252                                      | EDUCAÇÃO-FUNDEF-OUTROS   | -1.772.844,83                | -1.856.830,09         |
| 600                                      | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL   | -1.794.242,28                | 0,00                  |
| 01                                       | <b>TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)</b> | <b>4.260.430,76</b>          | <b>3.808.358,39</b>   |
| 110                                      | GERAL  | 4.260.381,76                 | 3.808.358,39          |
| 200                                      | EDUCAÇÃO   | 49,00                        | 0,00                  |
| 13                                       | <b>CONTRIBUICAO DO SALARIO-EDUCAAO (ORDINÁRIO)</b>   | <b>49.778,63</b>             | <b>47.303,38</b>      |
| 600                                      | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL   | 49.778,63                    | 47.303,38             |
| 27                                       | <b>CUSTAS JUDICIAIS (ORDINÁRIO)</b>  | <b>16.837,69</b>             | <b>13.126,41</b>      |
| 600                                      | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL   | 16.837,69                    | 13.126,41             |
| 29                                       | <b>RECURSOS DE CONCESSOES E PERMISSOES (ORDINÁRIO)</b>                                       | <b>-3.500,00</b>             | <b>3.472,24</b>       |
| 600                                      | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL   | -3.500,00                    | 3.472,24              |
| 32                                       | <b>JUROS DE MORA DA RECEITA ADMINISTRADA PELA SRF/MF (ORDINÁRIO)</b>                         | <b>360,40</b>                | <b>360,40</b>         |
| 600                                      | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL   | 360,40                       | 360,40                |
| 46                                       | <b>OPERACOES DE CREDITO INTERNAS EM MOEDA (ORDINÁRIO)</b>                                    | <b>2.530.367,19</b>          | <b>3.099.847,14</b>   |
| 600                                      | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL   | 2.530.367,19                 | 3.099.847,14          |

**PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI****ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL****D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

DEZEMBRO(31/12/2019)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

Orçamento Programa - Exercício de 2019

2 of 2

**D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO**

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |  | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                      |
|---|--|------------------------------|----------------------|
|   |  | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR      |
| 47  | <b>OPERACOES DE CREDITO INTERNAS EM BENS E/OU SERVICOS (ORDINÁRIO)</b>                     | <b>445.075,15</b>            | <b>436.819,64</b>    |
| 600                                       | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL   | 445.075,15                   | 436.819,64           |
| 54  | <b>CONTRIBUICOES PROVIDENCIARIAS PARA O REGIME GERAL DE PREVIDENCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)</b> | <b>24.103.474,17</b>         | <b>8.773.102,12</b>  |
| 600                                       | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL   | 24.065.053,10                | 8.734.681,05         |
| 610                                       | RPPS-CONTRIBUIÇÕES   | 38.421,07                    | 38.421,07            |
| 81  | <b>RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO)</b>   | <b>816.595,86</b>            | <b>1.091.828,57</b>  |
| 100                                       | GERAL TOTAL  | -1.554,45                    | -1.554,45            |
| 600                                       | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL   | 818.150,31                   | 1.093.383,02         |
| <b>TOTAL</b>                              |  | <b>-9.555.276,45</b>         | <b>-9.866.912,19</b> |





**PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI – PE**  
**CNPJ n.º 11.040.896/0001-59**  
**MUNICIPIO DE IPUBI – ESTADO DE PERNAMBUCO**

**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Prefeitura Municipal de Ipubi. CNPJ: **11.040.896/0001-59**  
Praça Agamenon Magalhaes, S/N – Centro - CEP: 56.260-000 IPUBI/PE.

A Prefeitura Municipal de Ipubi concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 30.512 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,4. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 894 de 07 de Dezembro de 2018 (LOA 2019). 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 Gestor:**

Nome: Francisco Rubensmario Chaves de Siqueira Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria nº 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª 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 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

**Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:**

Demonstrações isoladas da Prefeitura Municipal de IPUBI

**Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, Demais créditos e valores de curto prazo, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, com Dívida Ativa Tributária e Não Tributária; Investimentos, imobilizado e Depreciação) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo e demais obrigações em curto prazo), e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, com Encargos Sociais a Pagar em longo prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

**Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2019 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido 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), bem como os demais itens exigíveis, no presente exercício, da Portaria STN n.º 548/2015 que cumprirão os prazos estipulados no diploma legal.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

## **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

### **1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2019 soma R\$ 5.921.367,82, diminuindo em R\$ 648.485,89, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 6.569.853,71.

#### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2019, R\$ 5.793.244,92, houve uma diminuição com relação a 2018 de R\$ 673.977,00.

#### **1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo**

Realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 105.581,79, composto Créditos Tributários a Receber, Créditos de Transferências a Receber, (-) Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo. Houve um aumento de R\$ 2.950,00 em relação ao final do exercício de 2018. A Gestão do Município será orientada a formatar Equipe de Trabalho específica para avaliar os valores constantes nas contas específicas dos grupos de Demais Créditos e valores a Curto Prazo.

### **1.2 Ativo Não Circulante**

#### **1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo**

Os ativos realizáveis á longo prazo representam os valores contidos no Imobilizado da entidade.

#### **1.2.2 Investimento**

Não há registro.

#### **1.2.3 Imobilizado**

Imobilizado aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O

valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 26.688.302,38. No exercício de 2019 chegou ao montante de R\$ 28.269.000,32, já descontados os valores correspondentes a Depreciação sendo:

| Descrição    | 2019          | 2018          |
|--------------|---------------|---------------|
| Bens Móveis  | 7.989.731,16  | 7.409.405,57  |
| Bens Imóveis | 20.763.632,58 | 19.497.591,35 |
| Total        | 28.753.363,74 | 26.688.302,37 |

No decurso do exercício de 2019 foram efetuadas as incorporações sintéticas e ou ajustes ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 580.325,59 em relação ao ano de 2018) e Imóveis (aumento de 1.266.041,23 em relação ao ano de 2018), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido 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). Tem indicador permanente.

#### **1.2.4 Depreciação e Amortização**

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2019 está acumulada em R\$ 276.727,10 e em 2018 foi de R\$218.694,54 e ainda foram considerados os valores relativo a Amortização no valor de R\$207.636,32.

#### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2019 o valor de R\$ 14.800.778,89, uma diminuição irrelevante com relação ao exercício anterior de R\$ 144.104,93.

### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2019 no valor de R\$ 11.605.472,77 (Onze milhões, seiscentos e cinco mil, quatrocentos e setenta e dois reais e setenta e sete centavos).

### **1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Não há registros.

### **1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços em 2019 no valor de R\$ 583.560,87. Houve um aumento com relação ao exercício de 2018 no total de R\$ 70.329,79.

### **1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive consignações, depósitos não judiciais e consórcio a pagar dessas obrigações, sendo o valor em 2019 de R\$ 2.611.304,47. Houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 658.607,57.

## **1.4 Passivo Não Circulante**

### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

São as obrigações referentes a Contribuições Previdenciárias – Débito Parcelado a pagar com vencimento em longo prazo está compreendido nesse grupo no valor de R\$ 23.103.007,97, devidamente compatível com os valores apontados no Relatório E-CAC fornecido pela Receita Federal do Brasil com posição em 31/12/2019. Houve um aumento nesse débito com relação ao ano anterior no valor de R\$ 4.712.325,61.

Ainda assim, foram registrados o montante de R\$15.909.342,09 a título de Tributos Federais Renegociados no âmbito da Procuradoria Nacional da Fazenda Nacional no Exercício de 2019. Tem indicador permanente.

### **1.5 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2018 foi de R\$ -635.352,70 e em 2019 totalizou em R\$ -20.189.759,42 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação diminutiva de R\$ 19.554.406,72, de 2018 para 2019, proveniente em parte do reconhecimento das obrigações tributárias reconhecidas e não pagas em exercícios anteriores. Tem indicador permanente.

### **1.6 Outras Informações relevantes:**

#### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

#### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

#### **1.6.3 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 futuro das operações da entidade.

#### **1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI – PE  
CNPJ n.º 11.040.896/0001-59

MUNICÍPIO DE IPUBI – ESTADO DE PERNAMBUCO

| NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL - PREFEITURA |   |
|---|---|
| NBC T SP 16.5                                       | <b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b><br>Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.  |
| NBC T SP 16.10 e MCASP– 8ª Edição                   | <b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</b><br>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.<br><b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b><br>Não houve transferência de ativos. |
| NBC T SP 16.10                                      | <b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b><br>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.   |
| NBC T SP 16.7                                       | <b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b><br>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.   |

MCASP, – 8ª Edição

**Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:**

a. **Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo**

A conta analítica constante no Curto Prazo é Demais Créditos e Valores, onde possui valores: adiantamentos concedidos, depósitos restituíveis e outros créditos a receber. Já as contas analíticas do Ativo Realizável são constantes da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária acumulada dos exercícios anteriores.

b. **Imobilizado**

As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Bens de Informática, Veículos, Moveis e Utensílios, Materiais Culturais, Maquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas e Demais Bens não classificados anteriormente, representando o montante de R\$28.269.000,32 (Vinte e oito milhões, duzentos e sessenta e nove mil, zero reais e trinta e dois centavos).

c. **Intangível**

Não há registro de bens intangíveis.

d. **Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo**

Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a Pagar, Encargos Sociais a Pagar, Empréstimos a Curto prazo, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo.

e. **Demais elementos patrimoniais, quando relevante.**

Foram devidamente contabilizadas a atualização dos valores do passivo previdenciário com o RGPS no montante de R\$23.103.007,97 (Vinte e três milhões, cento e três mil, sete reais e noventa e sete centavos) conforme documento extraído do RFB E-Cac, correspondente a um aumento por contribuições previdenciárias reconhecidas e não repassadas. Ainda assim desse mesmo modo, foram registrados Passivo correspondente a Tributos Federais Renegociados na importância de R\$15.909.342,09 (Quinze milhões, novecentos e nove mil, trezentos e quarenta e dois reais e nove centavos)



|                    |  |
|--------------------|--|
| MCASP, – 8ª Edição | <p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b></p> <p>Não há registro.</p>  |
| MCASP, – 8ª Edição | <p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b><br/>Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. em método linear para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas.<br/>O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p> |
| MCASP, p. 222      | <p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b></p> <p>Nada a Declarar.</p>  |
| MCASP, p. 324      | <p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b></p> <p>Foram adotados critérios objetivos para apuração das Perdas da Dívida Ativa no percentual de 10% do montante da Dívida Ativa apurada e registrada no Balanço da entidade, representando o valor de R\$2.504,56 (Dois mil, quinhentos e quatro reais e cinquenta e seis centavos)</p>   |

**PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI – PE**  
**CNPJ n.º 11.040.896/0001-59**

|                            |  |
|----------------------------|--|
| NBC T SP 03 – Item 97 e 98 | <p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a. o valor contábil no início e no final do período;</li> <li>b. provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</li> <li>c. valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</li> <li>d. valores não utilizados revertidos durante o período; e</li> <li>e. o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</li> <li>f. breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços; g. indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</li> <li>g. valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</li> </ol> <p><b>Não houveram registros para provisão dos valores.</b></p> |
| NBC T SP 03 – Item 100     | <p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a. breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável:             <ol style="list-style-type: none"> <li>a. uma estimativa de seus efeitos financeiros;</li> <li>b. uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e</li> <li>c. a possibilidade de algum reembolso.</li> </ol> </li> </ol> <p><b>Não houveram registros para passivo contingente.</b></p>  |

|  |  |
|--|--|
| NBC T SP 04 – Item 47                                  | <p>Em relação aos estoques, divulgar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;</li> <li>b. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;</li> <li>c. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;</li> <li>d. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;</li> <li>e. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>f. o valor de qualquer reversão de redução do valor de estoque reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>g. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e</li> <li>h. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.</li> </ul> <p><b>Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoxarifado Central.</b></p> |
| Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF) | <p><b>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</b></p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>  |
| MCASP, 8ª Edição                                       | <p><b>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</b></p> <p>A referida informação está sendo considerada nas Notas Explicativas Consolidada.</p>  |

|                          |   |
|--------------------------|---|
| NBC T SP – 01 – Item 106 | <p>Se for o caso, apresentar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;</li> <li>b. o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;</li> <li>c. o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;</li> <li>d. a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.</li> </ul> <p><b>Não há nada a registrar.</b></p> |
| NBC T SP – 01 – Item 107 | <p>Se for o caso, apresentar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</li> </ul> <p><b>Não há nada a registrar quanto a esse item.</b></p>  |
| NBC T SP 03 – Item 105   | <p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p><b>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</b></p>  |
| NBC T SP 03 – Item 103   | <p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p><b>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</b></p>  |

|                  |   |
|------------------|---|
| MCASP, 8ª Edição | <p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a. Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;</li><li>b. O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;</li><li>c. Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;</li><li>d. Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e na estimativa anterior;</li><li>e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.</li></ul> <p><b>Não há registro de Impairment.</b></p> |
|------------------|---|