



GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS

Balanco Patrimonial

Consolidado

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	10.387.085,14	6.175.096,17	PASSIVO CIRCULANTE	1.812.039,10	874.452,51
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	10.090.518,75	5.888.202,87	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PA	1.158.127,54	49.998,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	10.090.518,75	5.888.202,87	PESSOAL A PAGAR	829.998,58	49.998,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDA	10.090.518,75	5.888.202,87	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	829.998,58	49.998,48
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	10.090.518,75	5.888.202,87	PESSOAL A PAGAR	829.998,58	49.998,48
Banco do Brasil	9.870.694,42	5.342.278,26	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	829.998,58	49.998,48
Banco do Nordeste	1.510,09	1.447,18	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	328.128,96	0,00
Caixa Econômica Federal	218.314,24	544.477,43	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	328.128,96	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	2,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	328.128,96	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	2,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇ	328.128,96	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	487.156,92	797.577,36
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	0,00	2,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	487.156,92	797.577,36
DÍVIDA ATIVA DO IPTU	0,00	2,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - C	487.156,92	797.577,36
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	57.754,42	29.596,38	FORNECEDORES NACIONAIS	487.156,92	797.577,36
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	16.940,56	0,00	FORNECEDORES NÃO FINANCIADOS A PAGAR	487.156,92	797.577,36
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	16.940,56	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	166.754,64	26.876,67
SALÁRIO FAMÍLIA	16.940,56	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	166.754,64	26.876,67
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	40.813,86	29.596,38	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	166.754,64	26.876,67
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSC	40.813,86	29.596,38	CONSIGNAÇÕES	166.754,64	26.876,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNO	11.217,48	0,00	INSS	155.860,25	16.814,22
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	982,42	982,42	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	815,24	0,00
DÉBITOS A REGULARIZAR - EMRESTITIVO BEÇ	28.613,96	28.613,96	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7.775,22	7.775,22
ESTOQUES	238.791,97	257.294,92	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.287,23	2.287,23
ALMOXARIFADO	238.791,97	257.294,92	OUTROS CONSIGNATARIOS	16,70	0,00
ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	238.791,97	257.294,92	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	1.788.132,63	1.731.734,88
ALMOXARIFADO GERAL	238.791,97	257.294,92	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PA	1.475.559,75	1.474.960,04
ATIVO NÃO CIRCULANTE	45.489.129,36	40.454.780,93	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.475.559,75	1.474.960,04
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	241.005,46	192.867,67	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	1.475.559,75	1.474.960,04
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	241.005,46	192.867,67	INSS A PAGAR	1.475.559,75	1.474.960,04
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	241.005,46	192.867,67	INSS - DÉBITO PARCELADO	1.475.559,75	1.474.960,04
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	228.624,33	180.486,54	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	312.572,88	256.774,64
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - DIVERSAS	228.624,33	180.486,54	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	312.572,88	256.774,64
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	12.381,13	12.381,13	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO - INTER OFSS -	312.572,88	256.774,64
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - DIVERSAS	12.381,13	12.381,13	TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS - PIS/PASEP E QUTROS	312.572,88	256.774,64
IMOBILIZADO	45.248.123,90	40.261.913,28			
BENS MOVEIS	7.910.171,46	7.609.927,13			

**GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS**

Balço Patrimonial

Consolidado

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	7.910.171,46	7.609.927,13	Total do Passivo	3.600.171,73	2.606.187,19
BENS DE INFORMÁTICA	11.243,00	11.243,00	Patrimônio Líquido		
EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	11.243,00	11.243,00	Especificação		
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	12.998,99	12.998,99	RESULTADOS ACUMULADOS	52.276.022,77	44.023.689,91
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	12.998,99	12.998,99	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	50.205.999,02	41.953.666,16
VEÍCULOS	258.950,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	50.205.999,02	41.953.666,16
VEÍCULOS EM GERAL	258.950,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	8.252.332,86	5.153.499,48
DEMAIS BENS MÓVEIS	7.626.979,47	7.585.685,14	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	41.953.666,16	36.800.166,68
BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR	6.086.297,53	6.086.297,53	LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	2.070.023,75	2.070.023,75
OUTROS BENS MÓVEIS	1.540.681,94	1.499.387,61	LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	2.070.023,75	2.070.023,75
BENS IMÓVEIS	37.349.954,48	32.651.986,13	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.070.023,75	2.070.023,75
BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	37.349.954,48	32.651.986,13	Total do Patrimônio Líquido	52.276.022,77	44.023.689,91
RUAS	99.559,84	0,00			
ESTRADAS	236.315,72	0,00			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	19.604.390,26	16.510.046,28			
OBRAS EM ANDAMENTO	19.604.390,26	16.510.046,28			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	17.409.688,66	16.141.939,85			
BENS IMÓVEIS A CLASSIFICAR	15.944.794,99	15.902.254,93			
OUTROS BENS IMÓVEIS	1.464.893,67	239.684,92			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-12.002,04	0,00			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSC	-12.002,04	0,00			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-12.002,04	0,00			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	-12.002,04	0,00			
Total	55.876.194,50	46.629.877,10	Total	55.876.194,50	46.629.877,10
Ativo Financeiro	10.387.065,14	6.175.096,17	Passivo Financeiro	1.812.039,10	874.452,51
Ativo Permanente	45.489.129,36	40.454.780,93	Passivo Permanente	1.788.132,63	1.731.734,68
Saldo Patrimonial				52.276.022,77	44.023.689,91

Compensações

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		



GOVERNO MUNICIPAL DE PORTEIRAS

Balanco Patrimonial

Consolidado

Exercício: 2019

Período: 01/01/2019 a 31/12/2019

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Especificação		Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação		Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos				Saldo dos Atos Potenciais Passivos			
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00		
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos	0,00	0,00	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos	0,00	0,00		
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Obrigações Contratuais	0,00	0,00		
Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00	Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00		
Total	0,00	0,00	Total	0,00	0,00		

LJM - CONSULTORIA ADMINISTRATIVA E
Contador

Fábio Pinheiro Cardoso
PREFEIRO



Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balanco Patrimonial evidencia a situação patrimonial da entidade em 31 de Dezembro de 2019.

Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido).

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos segregam-se em circulante e não circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos segregam-se também em circulante e não circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Podem-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanco Patrimonial:

Ativo - Compreende os recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e do qual se espera que fluam futuros benefícios econômicos para a entidade.

Ativo Circulante - Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: seja caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; que tiverem a expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Ativo Não Circulante - Compreende os ativos realizáveis após os doze meses seguintes à data de publicação das demonstrações contábeis, sendo composto por ativo realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado e intangível.

Passivo - Compreendem as obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cuja liquidação se espera que resulte na saída de recursos da entidade capazes de gerar benefícios econômicos.

Passivo Circulante - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Passivo Não Circulante - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Patrimônio Líquido - É o interesse residual nos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.



Notas Explicativas

Superávit Financeiro - Corresponde a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. Para fins de abertura de crédito adicional, devem-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, em cumprimento ao parágrafo 2º do artigo 43 da Lei nº 4.320/1964.

Nota 2 - Critérios Contábeis de Mensuração dos Ativos

Os ativos estão segregados em "circulante" e "não circulante", com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os ativos estão classificados como circulantes quando satisfazem a um dos seguintes critérios:

- estão disponíveis para realização imediata;
- têm a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

O caixa ou equivalente de caixa apresenta uma redução em suas disponibilidades em relação ao ano anterior.

Os demais ativos estão classificados como não circulantes.

O ativo não circulante da entidade está representado pelas contas:

IMOBILIZADO: R\$ 45.248.123,90 (QUARENTA E CINCO MILHOES DUZENTOS E QUARENTA E OITO MIL CENTO E VINTE E TRES REAIS E NOVENTA CENTAVOS)

ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: R\$ 241.005,46 (DUZENTOS E QUARENTA E UM MIL CINCO REAIS E QUARENTA E SEIS CENTAVOS)

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento.

Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade - NBC T 16.9.

Durante o exercício de 2019 não foi realizado a depreciação dos Bens Móveis.



Notas Explicativas

O Município, através da Controladoria Geral do Município, iniciou um levantamento de todos os bens imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema SIM, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6 Reavaliação de Ativos no item 19.6.5.1, ainda não concluído.

Nota 3 - Critérios Contábeis de Mensuração dos Passivos

Os passivos estão segregados em "circulante" e "não circulante", com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os passivos classificados como circulantes correspondem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Com a adequação às Novas Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, os Restos a Pagar Não Processados não fazem parte do Passivo, porém continuam sendo uma obrigação inclusa no Passivo Financeiro, para efeitos de cálculo do Saldo Patrimonial e superávit ou déficit financeiro.

As contas do passivo circulante evidenciadas no Balanço Patrimonial foram:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: R\$ 1.158.127,54 (UM MILHÃO CENTO E CINQUENTA E OITO MIL CENTO E VINTE E SETE REAIS E CINQUENTA E QUATRO CENTAVOS)

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: R\$ 487.156,92 (QUATROCENTOS E OITENTA E SETE MIL CENTO E CINQUENTA E SEIS REAIS E NOVENTA E DOIS CENTAVOS)

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: R\$ 166.754,64 (CENTO E SESENTA E SEIS MIL SETECENTOS E CINQUENTA E QUATRO REAIS E SESENTA E QUATRO CENTAVOS)

O passivo não circulante evidencia dívidas de longo prazo:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: R\$ 1.475.559,75 (UM MILHÃO QUATROCENTOS E SETENTA E CINCO MIL QUINHENTOS E CINQUENTA E NOVE REAIS E SETENTA E CINCO CENTAVOS)

OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO: R\$ 312.572,88 (TREZENTOS E DOZE MIL QUINHENTOS E SETENTA E DOIS REAIS E OITENTA E OITO CENTAVOS)

Nota 4 - Critérios Contábeis de Mensuração do Patrimônio Líquido

Com a adequação às Novas Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, os Restos a Pagar Não Processados não fazem parte do Passivo.

O Patrimônio Líquido apresenta saldo de R\$ 52.276.022,77 (CINQUENTA E DOIS MILHÕES DUZENTOS E SETENTA E SEIS MIL VINTE E DOIS REAIS E SETENTA E



Notas Explicativas

SETE CENTAVOS).

LJM - CONSULTORIA ADMINISTRATIVA E

Contador

Fábio Pinheiro Cardoso

PREFEIRO