

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.213.252,04	590.118,51	PASSIVO CIRCULANTE		1.685.016,92	1.910.337,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		940.460,52	269.789,54	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		319.252,90	417.850,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		940.460,52	269.789,54	PESSOAL A PAGAR		65.316,87	21.557,14
CONTA ÚNICA	F	939.715,46	269.789,54	PESSOAL A PAGAR	F	65.316,87	21.557,14
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	745,06	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		253.936,03	396.293,83
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		223.774,99	298.178,42	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	235.082,66	358.704,31
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		223.774,99	298.178,42	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	18.853,37	37.589,52
IMPOSTOS	P	223.774,99	298.178,42	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.124.144,00	1.029.429,97
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		49.016,53	22.150,55	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.101.328,10	1.017.717,50
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		45.764,33	16.558,21	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.062.001,98	1.011.993,50
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	29.206,12	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	10.120,00	5.724,00
DEPÓSITOS ESPECIAIS	P	13.721,14	13.721,14	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES	F	29.206,12	0,00
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	P	2.837,07	2.837,07	NACIONAIS- REGIME ESPECIAL			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		3.252,20	5.592,34	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P		22.815,90	11.712,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	683,70	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	11.103,43	0,00
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO	F	11.712,47	11.712,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.252,20	4.908,64	PRAZO			
FAMÍLIA PAGO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		241.620,02	463.056,67
ATIVO NÃO CIRCULANTE		16.259.650,57	16.041.354,77	VALORES RESTITUÍVEIS		241.620,02	463.056,67
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.994.705,32	1.994.705,32	CONSIGNAÇÕES	F	226.719,34	448.155,99
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.994.705,32	1.994.705,32	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	14.900,68	14.900,68
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	1.994.705,32	1.994.705,32	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		24.476.082,08	25.189.618,91
INVESTIMENTOS		108.094,71	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		24.442.800,09	25.099.887,98
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		108.094,71	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		24.442.800,09	25.099.887,98
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE	P	108.094,71	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	24.442.800,09	25.099.887,98
EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		33.281,99	89.730,93
IMOBILIZADO		14.156.850,54	14.046.649,45	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		33.281,99	89.730,93
BENS MÓVEIS		3.277.215,21	3.275.365,21	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A	P	33.281,99	89.730,93
BENS DE INFORMÁTICA	P	6.574,00	6.574,00	RECOLHER			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	358.550,00	358.550,00	TOTAL PASSIVO		26.161.099,00	27.099.956,52
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	8.570,80	8.570,80				
COMUNICAÇÃO							
VEÍCULOS	P	375.476,03	375.476,03				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	7.900,00	7.900,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.520.144,38	2.518.294,38				
BENS IMÓVEIS		10.886.716,40	10.776.602,03				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	150.457,22	150.457,22				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	10.736.259,18	10.626.144,81				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-7.081,07	-5.317,79				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-7.081,07	-5.317,79				
TOTAL		17.472.902,61	16.631.473,28				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-8.688.196,39	-10.468.483,24
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-8.688.196,39	-10.468.483,24
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-8.688.196,39	-10.468.483,24
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.780.286,85	-22.699.685,85



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

2 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-22.256.240,18	443.445,68
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	11.787.756,94	11.787.756,94
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-8.688.196,39	-10.468.483,24
				TOTAL		17.472.902,61	16.631.473,28



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2019

3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	972.918,84	275.381,88	PASSIVO FINANCEIRO (1.685.016,92)+ Restos não Processado(548.191,20)	2.233.208,12	2.458.528,81
ATIVO PERMANENTE	16.499.983,77	16.356.091,40	PASSIVO PERMANENTE	24.476.082,08	25.189.618,91
			SALDO PATRIMONIAL	-9.236.387,59	-11.016.674,44



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

4 de 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES		0,00	0,00	COMPENSAÇÕES		32.139.280,24	29.998.888,79
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		21.713,24	81.307,24
INSTRUMENTOS CONGÊNERES				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
TOTAL		0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		32.117.567,00	29.917.581,55
				TOTAL		32.139.280,24	29.998.888,79



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

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

1 de 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		972.918,84	275.381,88	PASSIVO CIRCULANTE		1.685.016,92	1.910.337,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		940.460,52	269.789,54	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		319.252,90	417.850,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		940.460,52	269.789,54	PESSOAL A PAGAR		65.316,87	21.557,14
CONTA ÚNICA		939.715,46	269.789,54	PESSOAL A PAGAR		65.316,87	21.557,14
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		745,06	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		253.936,03	396.293,83
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		32.458,32	5.592,34	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		235.082,66	358.704,31
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		29.206,12	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		18.853,37	37.589,52
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS		29.206,12	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.124.144,00	1.029.429,97
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		3.252,20	5.592,34	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.101.328,10	1.017.717,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.252,20	4.908,64	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS- REGIM		29.206,12	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		0,00	683,70	FORNECEDORES NACIONAIS		1.062.001,98	1.011.993,50
TOTAL		972.918,84	275.381,88	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		10.120,00	5.724,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P		22.815,90	11.712,47
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		11.103,43	0,00
				CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		11.712,47	11.712,47
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		241.620,02	463.056,67
				VALORES RESTITUÍVEIS		241.620,02	463.056,67
				CONSIGNAÇÕES		226.719,34	448.155,99
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		14.900,68	14.900,68
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		548.191,20	548.191,20
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		548.191,20	548.191,20
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		548.191,20	548.191,20
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		548.191,20	548.191,20
				TOTAL		2.233.208,12	2.458.528,81



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

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

1 de 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		240.333,20	314.736,63	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		24.476.082,08	25.189.618,91
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		223.774,99	298.178,42	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		24.442.800,09	25.099.887,98
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		223.774,99	298.178,42	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		24.442.800,09	25.099.887,98
IMPOSTOS		223.774,99	298.178,42	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		24.442.800,09	25.099.887,98
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		16.558,21	16.558,21	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		33.281,99	89.730,93
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		16.558,21	16.558,21	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		33.281,99	89.730,93
DEPÓSITOS ESPECIAIS		13.721,14	13.721,14	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		33.281,99	89.730,93
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS		2.837,07	2.837,07				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		16.259.650,57	16.041.354,77	TOTAL		24.476.082,08	25.189.618,91
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.994.705,32	1.994.705,32				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.994.705,32	1.994.705,32				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.994.705,32	1.994.705,32				
INVESTIMENTOS		108.094,71	0,00				
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		108.094,71	0,00				
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRI		108.094,71	0,00				
IMOBILIZADO		14.156.850,54	14.046.649,45				
BENS MÓVEIS		3.277.215,21	3.275.365,21				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		7.900,00	7.900,00				
BENS DE INFORMÁTICA		6.574,00	6.574,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		358.550,00	358.550,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		8.570,80	8.570,80				
VEÍCULOS		375.476,03	375.476,03				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.520.144,38	2.518.294,38				
BENS IMÓVEIS		10.886.716,40	10.776.602,03				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		150.457,22	150.457,22				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		10.736.259,18	10.626.144,81				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-7.081,07	-5.317,79				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-7.081,07	-5.317,79				
TOTAL		16.499.983,77	16.356.091,40				



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

Exercício de 2019

1 de 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-1.395.266,20	-1.345.184,97
001	Ordinário	-1.395.266,20	-1.345.184,97
50	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO (ORDINÁRIO)	-3.261,84	-3.261,84
110	GERAL	-3.261,84	-3.261,84
80	RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO (VINCULADO)	-448.300,34	-448.300,34
110	GERAL	-448.300,34	-448.300,34
81	RECURSOS DE CONVÊNIO - ESTADO (VINCULADO)	26.077,75	40.793,33
110	GERAL	26.077,75	40.793,33
87	ALIENAÇÃO DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS (ORDINÁRIO)	0,00	30.271,22
001	Ordinário	0,00	30.271,22
90	CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)	792.937,31	0,00
001	Ordinário	792.937,31	0,00
97	EXTRA ORÇAMENTÁRIO (ORDINÁRIO)	-232.475,96	-457.464,33
900	EXTRA ORÇAMENTÁRIO	-232.475,96	-457.464,33
TOTAL		-1.260.289,28	-2.183.146,93





NOTAS EXPLICATIVAS

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual Nº 10.621 de 01 de outubro de 1991, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.289.929/0001-48, estando atualmente localizada na Avenida Mário Melo, 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o município de Xexéu conta com 14.093 habitantes. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Prefeitura de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade



aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei Nº 304/2018 de 19/12/2018, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei Nº 301/2018 de 19/12/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei Nº 303/2018 de 23/11/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2019;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria de Governo e Articulação Política;
- Secretaria de Orçamento Participativo;
- Secretaria de Administração, Planejamento e Coordenação;
- Secretaria de Cultura, Turismo e Esportes;
- Secretaria de Assistência Social, Cidadania e Juventude;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Finanças e Tesouraria;
- Secretaria de Obras, Transporte e Serviços Públicos;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Agricultura e Meio Ambiente;
- Secretaria de Gestão Distrital;
- Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;



- Fundo Municipal da Criança e do Adolescente;

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o anual, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral da Prefeitura Municipal, referente ao exercício financeiro de 2019 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável



Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a ultima aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2019, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município 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) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em



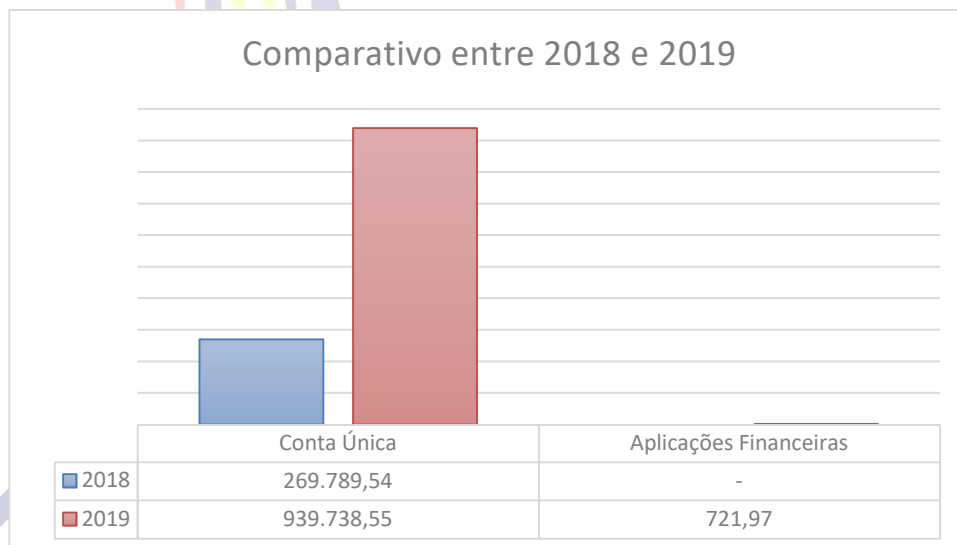
circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 1	1.213.252,04	590.118,51
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		940.460,52	269.789,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		940.460,52	269.789,54
CONTA ÚNICA	F	939.715,46	269.789,54
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	745,06	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	NOTA 2	223.774,99	298.178,42
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		223.774,99	298.178,42
IMPOSTOS	P	223.774,99	298.178,42
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 3	49.016,53	22.150,55
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		45.764,33	16.558,21
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F	29.206,12	0,00
DEPÓSITOS ESPECIAIS	P	13.721,14	13.721,14
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	P	2.837,07	2.837,07
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		3.252,20	5.592,34
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	683,70
MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.252,20	4.908,64
FAMÍLIA PAGO			

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2019 somam R\$ 940.460,52. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 670.670,98 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 269.789,54. Veja no gráfico sua composição:





DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU	96.932,68	843.527,84
TOTAL	96.932,68	843.527,84

Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

No grupo Realizável, mudou-se a forma de contabilização das receitas, o registro foi feito pela ocorrência do fato gerador, ou seja, foram registradas pelo direito de receber.

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2019 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
Créditos Tributários a Receber	R\$ 223.774,99
Impostos	R\$ 223.774,99
Taxas	R\$ 0,00
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	R\$ 0,00
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 223.774,99

Nota 03 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 45.764,33
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 3.252,20
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 49.016,53



ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 4	16.259.650,57	16.041.354,77
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.994.705,32	1.994.705,32
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.994.705,32	1.994.705,32
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	1.994.705,32	1.994.705,32
INVESTIMENTOS		108.094,71	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		108.094,71	0,00
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	P	108.094,71	0,00
IMOBILIZADO	NOTA 5	14.156.850,54	14.046.649,45
BENS MÓVEIS		3.277.215,21	3.275.365,21
BENS DE INFORMÁTICA	P	6.574,00	6.574,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	358.550,00	358.550,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	8.570,80	8.570,80
VEÍCULOS	P	375.476,03	375.476,03
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	7.900,00	7.900,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.520.144,38	2.518.294,38
BENS IMÓVEIS		10.886.716,40	10.776.602,03
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	150.457,22	150.457,22
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	10.736.259,18	10.626.144,81
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-7.081,07	-5.317,79
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-7.081,07	-5.317,79
TOTAL		17.472.902,61	16.631.473,28

Nota 04 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2018, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 1.994.705,32
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	-R\$ 0,00
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 1.994.705,32

Nota 05 – IMOBILIZADO: 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.

No exercício de 2019 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 3.277.215,21
Bens Imóveis	R\$ 10.886.716,40
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 7.081,07
Total do Imobilizado	R\$ 14.156.850,54

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	NOTA 6	1.685.016,92	1.910.335,56
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		319.252,90	417.850,99
PESSOAL A PAGAR	NOTA 7	65.316,87	21.551,11
PESSOAL A PAGAR	F	65.316,87	21.551,11
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	NOATA 8	253.936,03	396.299,88
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	235.082,66	358.704,89
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	18.853,37	37.594,99
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	(NOTA 09)	1.124.144,00	1.029.429,97
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.101.328,10	1.017.717,56
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.062.001,98	1.011.993,56
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	10.120,00	5.724,00
PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS- REGIME ESPECIAL	F	29.206,12	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P		22.815,90	11.712,41
FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	11.103,43	0,00
CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	11.712,47	11.712,41
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	(NOTA 10)	241.620,02	463.056,66
VALORES RESTITUIVEIS		241.620,02	463.056,66
CONSIGNAÇÕES	F	226.719,34	448.155,99
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	14.900,68	14.900,68

Nota 06 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 07 - PESSOAL A PAGAR: são compreendidas as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.



Nota 08 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 09 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 10 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	65.316,87	F
Encargos Sociais a pagar	253.936,03	F
Fornecedores a pagar	1.124.144,00	F
Demais Obrigações a CP	241.620,02	F
Total do Passivo Circulante	1.685.016,92	

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (NOTA 11)	24.476.082,08	25.189.618,91
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	24.442.800,09	25.099.887,98
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	24.442.800,09	25.099.887,98
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P 24.442.800,09	25.099.887,98
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	33.281,99	89.730,93
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	33.281,99	89.730,93
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P 33.281,99	89.730,93

Nota 11 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE: O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei n°. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.



O passivo não circulante monta em R\$ 24.476.082,08, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
INSS	R\$ 24.442.800,09
PIS/PASEP	33.281,99
TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA	R\$ 24.476.082,08

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 12)		-8.688.196,39	-10.468.483,24
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-8.688.196,39	-10.468.483,24
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-8.688.196,39	-10.468.483,24
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.780.286,85	-22.699.685,86
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-22.256.240,18	443.445,68
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	11.787.756,94	11.787.756,94
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-8.688.196,39	-10.468.483,24

Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 8.688.196,39, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 1.780.286,85, Resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ 10.468.483,24, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 13 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.



2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2019, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

EUDO DE MAGALHÃES LYRA
Prefeito

JOELMA CARLA RIBEIRO DE VASCONCELOS
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/04