

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Exercício de 2018



1 de 3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.440.013,54</b>	<b>2.536.061,84</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>589.405,35</b>	<b>504.569,61</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.408.058,42	2.509.225,93	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>113.558,10</b>	<b>100.992,45</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	3.408.058,42	2.509.225,93	PESSOAL A PAGAR	264,00	0,00
CAIXA F	0,00	175,44	PESSOAL A PAGAR F	264,00	0,00
CONTA ÚNICA F	3.211.403,30	2.361.616,48	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>113.294,10</b>	<b>100.992,45</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA F	196.655,12	147.434,01	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	49.752,21	45.958,68
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>31.955,12</b>	<b>26.835,91</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR F	30.482,28	30.559,99
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	<b>11.385,23</b>	<b>11.385,23</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS F	33.059,61	24.473,82
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS P	11.385,23	11.385,23	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>343.393,99</b>	<b>293.264,30</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>20.569,89</b>	<b>15.450,68</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>343.393,99</b>	<b>293.264,30</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO F	10.415,94	10.415,94	FORNECEDORES NACIONAIS F	341.307,61	290.735,60
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO F	1.162,67	1.683,36	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS F	2.086,38	2.528,70
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE F	8.991,28	3.351,38	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>132.453,26</b>	<b>110.312,86</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.395.874,99</b>	<b>1.826.519,73</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>132.453,26</b>	<b>110.312,86</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>2.395.874,99</b>	<b>1.826.519,73</b>	CONSIGNAÇÕES F	127.047,86	104.907,46
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>1.830.325,60</b>	<b>1.260.970,34</b>	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS F	5.405,40	5.405,40
BENS DE INFORMÁTICA P	27.939,00	27.794,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>589.405,35</b>	<b>504.569,61</b>
VEÍCULOS P	679.517,00	436.838,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
MÓVEIS E UTENSÍLIOS P	177.947,72	177.947,72	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	Exercício Atual	Exercício Anterior
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO P	6.535,19	6.535,19	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5.246.483,18</b>	<b>3.858.011,96</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS P	537.464,80	285.217,80	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>5.246.483,18</b>	<b>3.858.011,96</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P	400.921,89	326.637,63	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>5.246.483,18</b>	<b>3.858.011,96</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>565.549,39</b>	<b>565.549,39</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO P	1.388.471,22	835.181,70
INSTALAÇÕES P	87.307,88	87.307,88	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES P	3.858.011,96	3.022.830,26
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO P	408.797,07	408.797,07	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5.246.483,18</b>	<b>3.858.011,96</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS P	69.444,44	69.444,44	<b>TOTAL</b>	<b>5.835.888,53</b>	<b>4.362.581,57</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5.835.888,53</b>	<b>4.362.581,57</b>			

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Exercício de 2018



2 de 3

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

ATIVO FINANCEIRO	3.428.628,31	2.524.676,61	PASSIVO FINANCEIRO (589.405,35)+ Restos não Processado(211.366,00)	800.771,35	565.475,14
ATIVO PERMANENTE	2.407.260,22	1.837.904,96		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	5.035.117,18	3.797.106,43

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 01f88567-3f4d-441f-bc1f-65629342ca18

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3 de 3

### QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>7.868.141,70</b>	<b>7.631.625,47</b>
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7.868.141,70	7.631.625,47
			<b>TOTAL</b>	<b>7.868.141,70</b>	<b>7.631.625,47</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0188567-3f4d-441f-bc1f-65629342ca18



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.428.628,31</b>	<b>2.524.676,61</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>589.405,35</b>	<b>504.569,61</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.408.058,42	2.509.225,93	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>113.558,10</b>	<b>100.992,45</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	3.408.058,42	2.509.225,93	PESSOAL A PAGAR	264,00	0,00
CAIXA	0,00	175,44	PESSOAL A PAGAR	264,00	0,00
CONTA ÚNICA	3.211.403,30	2.361.616,48	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>113.294,10</b>	<b>100.992,45</b>
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	196.655,12	147.434,01	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	49.752,21	45.958,68
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>20.569,89</b>	<b>15.450,68</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	30.482,28	30.559,95
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>20.569,89</b>	<b>15.450,68</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	33.059,61	24.473,82
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	10.415,94	10.415,94	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>343.393,99</b>	<b>293.264,30</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1.162,67	1.683,36	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>343.393,99</b>	<b>293.264,30</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I	8.991,28	3.351,38	FORNECEDORES NACIONAIS	341.307,61	290.735,60
<b>TOTAL</b>	<b>3.428.628,31</b>	<b>2.524.676,61</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	2.086,38	2.528,70
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>132.453,26</b>	<b>110.312,86</b>
			<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>132.453,26</b>	<b>110.312,86</b>
			CONSIGNAÇÕES	127.047,86	104.907,46
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	5.405,40	5.405,40
			<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>211.366,00</b>	<b>60.905,53</b>
			<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>	<b>211.366,00</b>	<b>60.905,53</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	60.905,53
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	60.905,53
			<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>	<b>211.366,00</b>	<b>0,00</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	211.366,00	0,00
			<b>TOTAL</b>	<b>800.771,35</b>	<b>565.475,14</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: [https://portal.prf.br/portal/validar\\_documento](https://portal.prf.br/portal/validar_documento)  
 Código do documento: 0188567-34411f-bc1f-65629342eal8



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

1 de

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>11.385,23</b>	<b>11.385,23</b>			
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>11.385,23</b>	<b>11.385,23</b>			
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	<b>11.385,23</b>	<b>11.385,23</b>			
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	11.385,23	11.385,23			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.395.874,99</b>	<b>1.826.519,73</b>			
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>2.395.874,99</b>	<b>1.826.519,73</b>			
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>1.830.325,60</b>	<b>1.260.970,34</b>			
BENS DE INFORMÁTICA	27.939,00	27.794,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	177.947,72	177.947,72			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	6.535,19	6.535,19			
VEÍCULOS	679.517,00	436.838,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	400.921,89	326.637,63			
DEMAIS BENS MÓVEIS	537.464,80	285.217,80			
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>565.549,39</b>	<b>565.549,39</b>			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	408.797,07	408.797,07			
INSTALAÇÕES	87.307,88	87.307,88			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	69.444,44	69.444,44			
<b>TOTAL</b>	<b>2.407.260,22</b>	<b>1.837.904,96</b>			

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 01188567-3f4d-441f-bc1f-65629342ca18



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2018)

1 de 2

#### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-248.413,04</b>	<b>-101.319,82</b>
001	Ordinario	-248.413,04	-101.319,82
02	<b>RECURSOS DO PAB (VINCULADO)</b>	<b>674.476,18</b>	<b>790.696,50</b>
300	SAÚDE	674.476,18	790.696,50
03	<b>RECURSOS DO PSF (VINCULADO)</b>	<b>9.505,78</b>	<b>-5.427,67</b>
300	SAÚDE	9.505,78	-5.427,67
04	<b>RECURSOS DO PACS (VINCULADO)</b>	<b>69.330,08</b>	<b>24.871,08</b>
300	SAÚDE	69.330,08	24.871,08
05	<b>RECURSOS DO PMAQ (VINCULADO)</b>	<b>887.767,56</b>	<b>853.540,99</b>
300	SAÚDE	887.767,56	853.540,99
06	<b>RECURSOS DA SAÚDE BUCAL (VINCULADO)</b>	<b>316.086,84</b>	<b>64.344,53</b>
300	SAÚDE	316.086,84	64.344,53
07	<b>RECURSOS DO NASF (VINCULADO)</b>	<b>181.700,76</b>	<b>73.497,95</b>
300	SAÚDE	181.700,76	73.497,95
08	<b>RECURSOS DO MAC - TETO FINANCEIRO (VINCULADO)</b>	<b>31.189,03</b>	<b>12.362,80</b>
300	SAÚDE	31.189,03	12.362,80
09	<b>RECURSOS DO MAC - SAMU (VINCULADO)</b>	<b>14.571,02</b>	<b>6.408,50</b>
300	SAÚDE	14.571,02	6.408,50
11	<b>RECURSOS DA FARMÁCIA BÁSICA (VINCULADO)</b>	<b>60.316,06</b>	<b>95.876,53</b>
300	SAÚDE	60.316,06	95.876,53
13	<b>RECURSOS DA VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)</b>	<b>133.640,77</b>	<b>62.691,11</b>
300	SAÚDE	133.640,77	62.691,11
14	<b>EMENDA PARLAMENTAR - SAÚDE (VINCULADO)</b>	<b>368.728,00</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	368.728,00	0,00
15	<b>OUTROS RECURSOS DO SUS (VINCULADO)</b>	<b>112.448,64</b>	<b>69.779,18</b>
300	SAÚDE	112.448,64	69.779,18
37	<b>PROGRAMA SAÚDE NA ESCOLA - PSE (VINCULADO)</b>	<b>13.855,08</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	13.855,08	0,00
45	<b>GESTÃO SUS (VINCULADO)</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	12.000,00	0,00
80	<b>RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)</b>	<b>72.635,14</b>	<b>92.385,77</b>
300	SAÚDE	72.635,14	92.385,77
90	<b>AFM - APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)</b>	<b>492,26</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	492,26	0,00
99	<b>EXTRAORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)</b>	<b>-82.473,20</b>	<b>-80.505,98</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2018)

2 de 2

Exercício de 2018

#### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
110 GERAL	-82.473,20	-80.505,98
<b>TOTAL</b>	<b>2.627.856,96</b>	<b>1.959.201,47</b>

## NOTAS EXPLICATIVAS

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Saúde Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 600/1991, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.366.609/0001-03, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde do Município de Condado integram a Prestação de Contas Anual do Prefeitura Municipal de Condado e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos 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 Fundo Municipal de Saúde, 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 1.044/2018 de 28/11/2017, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;





Lei 1.036/2017 de 19/09/2017, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2018;  
Lei 1.043/2017 de 28/11/2017, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado para o exercício de 2018;  
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.  
Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2018 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, pela maioria dos órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, 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 do Fundo Municipal de Saúde de Condado, referente ao exercício financeiro de 2018 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).

#### Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu





Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://www.condado.pe.gov.br/validaDoc.aspx?CodigoDoc=629342ca18>

saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos de apenas 75%, durante os três últimos anos.

### **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 a sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2018, reconhecendo, assim, que o almoxarifado



confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

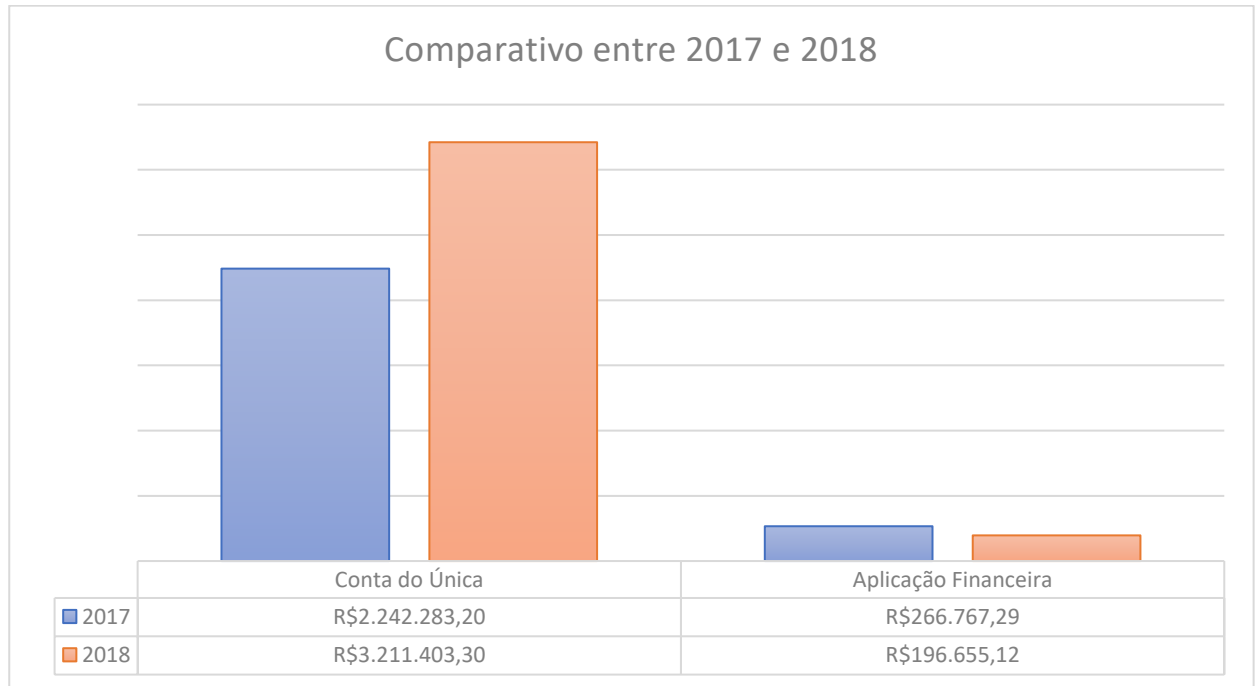
## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2018. 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. Ativo Circulante – 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. Veja no gráfico sua composição:





Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesso em: https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 01888677fdd44118c14956293425118

## 2. Ativo Circulante – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

<b>Crédito a Curto Prazo</b>	<b>Valor</b>
Depósitos Restituíveis e valores vinculados	R\$ 11.385,23
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 20.569,89
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 31.955,12</b>

## 3. Ativo Não Circulante – 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 potenciais de serviços.

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

No exercício de 2018 o setor de patrimônio do município 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.

<b>Conta</b>	<b>Valor</b>
Bens Móveis	R\$ 1.830.325,60
Bens Imóveis	R\$ 565.549,39
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 175.780,86</b>

## 4. Passivo Circulante – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar – CP

Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

### 4.1. Passivo Circulante – Fornecedores e Contas a Pagar – CP, e Demais Obrigações – CP

O grupo **Pessoal a Pagar** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações,





Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: <https://ste.ice.pmc.pe.gov.br/validar>  
 Código de Verificação: 0888567-3f4d-441f-bc1f-65629342ca18

bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

O grupo **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.

O grupo **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, relativos aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

O grupo **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.

<b>Conta</b>	<b>Valor</b>
Pessoal a Pagar	R\$ 264,00
Encargos Sociais a pagar	R\$ 113.294,10
Fornecedores a pagar	R\$ 343.393,99
Demais Obrigações a CP	R\$ 132.453,26
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>R\$ 589.405,35</b>

## 5. Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 5.246.483,18, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 1.388.471,22, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 3.858.011,96, 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.





## 6. 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.

300	SAÚDE	2.958.743,20
300 001	Atenção Básica - PAB FIXO	592.419,90
300 002	Saúde Bucal	316.086,80
300 003	PROGRAMA SAÚDE NA ESCOLA	24.531,00
300 004	AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE – ACS	69.330,00
300 005	P.M.A.Q.	887.767,50
300 006	SAÚDE DA FAMÍLIA – SF	9.505,70
300 007	N.A.S.F.	181.700,70
300 008	M.A.C.	31.189,00
300 009	S.A.M.U.	14.571,00
300 012	Farmácia Básica	60.316,00
300 014	VIGILÂNCIA EM SAUDE	133.640,70
300 015	Remuneração de Depósitos	82.061,60
300 017	EMENDA PARLAMENTAR - AMBULANCIA II	411,00
300 018	C.A.P.S.	26.729,04
300 030	Emenda Parlamentar	368.728,00
300 031	APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS – SAUDE	492,26
300 096	Outros Programas da União	50.138,43
300 097	Outros Programas do Estado	9.794,05
300 098	Convênio com Saúde	72.224,05
300 099	Serviços da Saúde	15.105,68
300 100	Gestão SUS	12.000,00



## 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 2018, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

**ANTONIO CASSIANO DA SILVA**  
Prefeito Municipal

**JENILSON DE MORAES CLEMENTE**  
Responsável pelo Controle Interno

**MARIA MADALENA DE OLIVEIRA**  
Contadora CRC PE nº 020611/O-4

