

# PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

### CONSOLIDADO

Exercício de 2018



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CAVALCANTI DE PETRIBU NETO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.357.802,98</b>	<b>1.749.375,45</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>11.439.858,72</b>	<b>9.674.085,80</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>1.882.063,00</b>	<b>1.630.018,94</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>5.189.860,60</b>	<b>4.278.414,65</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>	<b>1.882.063,00</b>	<b>1.630.018,94</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>621.206,74</b>	<b>273.056,73</b>
CONTA ÚNICA	F 1.847.049,56	1.630.018,94	PESSOAL A PAGAR	F 621.206,74	273.056,73
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F 35.013,44	0,00	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>	<b>43.036,55</b>	<b>0,00</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>327.376,69</b>	<b>0,00</b>	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 43.036,55	0,00
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>	<b>1.378.789,81</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>4.525.617,31</b>	<b>4.005.357,92</b>
TAXAS	P 569.934,45	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 2.768.465,71	3.056.927,61
IMPOSTOS	P 808.855,36	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 1.757.151,60	948.430,31
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>-1.051.413,12</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>2.076.880,08</b>	<b>921.530,58</b>
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P -1.051.413,12	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>2.076.880,08</b>	<b>921.530,58</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>148.363,29</b>	<b>89.153,83</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F 2.062.565,29	857.307,83
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>	<b>773,60</b>	<b>773,60</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 4.803,63	495,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P 773,60	773,60	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F 0,00	1.814,48
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>3.187,61</b>	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	F 0,00	1.373,13
DEPÓSITOS ESPECIAIS	F 0,00	3.187,61	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F 9.511,16	25.476,27
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>147.589,69</b>	<b>85.192,62</b>	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	P 0,00	33.690,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 105.568,69	83.497,82	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P 0,00	1.373,13
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	F 42.021,00	1.694,80	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>25.216,69</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>	<b>0,00</b>	<b>30.202,68</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>	<b>25.216,69</b>	<b>0,00</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>	<b>0,00</b>	<b>30.202,68</b>	PIS/PASEP A RECOLHER	F 25.216,69	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P 0,00	3.581,30	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>4.147.901,35</b>	<b>4.474.140,57</b>
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P 0,00	12.749,08	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>4.147.901,35</b>	<b>4.474.140,57</b>
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P 0,00	13.872,30	CONSIGNAÇÕES	F 3.492.787,54	3.819.026,76
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>20.118.196,53</b>	<b>19.340.637,74</b>	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 655.113,81	655.113,81
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>378.372,87</b>	<b>2.006.724,95</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>41.871.775,76</b>	<b>12.498.900,28</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	<b>378.372,87</b>	<b>2.006.724,95</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>41.598.331,29</b>	<b>12.498.900,28</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 0,00	2.006.724,95	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>41.598.331,29</b>	<b>12.498.900,28</b>
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P 1.873.313,32	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P 41.598.331,29	12.498.900,28
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P -1.494.940,45	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>273.444,47</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>19.739.823,66</b>	<b>17.333.912,79</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO</b>	<b>273.444,47</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>8.412.888,17</b>	<b>7.012.932,62</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	P 273.444,47	0,00
VEÍCULOS	P 1.033.590,00	112.690,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>53.311.634,48</b>	<b>22.172.986,08</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 125.665,31	59.821,31	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 26.566,40	18.593,80	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 467.520,91	217.025,51	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-30.835.634,97</b>	<b>-1.082.972,89</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 6.759.545,55	6.604.802,00	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-30.835.634,97</b>	<b>-1.082.972,89</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>11.363.618,73</b>	<b>10.335.315,22</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>-30.835.634,97</b>	<b>-1.082.972,89</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 501.882,59	47.739,83			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 10.861.736,14	10.287.575,39			
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>-36.683,24</b>	<b>-14.335,05</b>			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -36.683,24	-14.335,05			
<b>TOTAL</b>	<b>22.475.999,51</b>	<b>21.090.013,19</b>			

**PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -29.752.662,08	-1.055.288,27
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -1.082.789,20	-27.500,93
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -183,69	-183,69
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-30.835.634,97</b>	<b>-1.082.972,89</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>22.475.999,51</b>	<b>21.090.013,19</b>



2 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CAVALCANTI DE PETRIBU NETO  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: c1e17334-3b99-4b63-ad5d-d36c6b232014d

**PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Exercício de 2018



3 of 4

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

ATIVO FINANCEIRO	2.029.652,69	1.718.399,17	PASSIVO FINANCEIRO (11.439.858,72)+ Restos não Processado(0,00)	11.439.858,72	10.255.333,49
ATIVO PERMANENTE	20.446.346,82	19.371.614,02	PASSIVO PERMANENTE	41.871.775,76	12.533.964,15
			SALDO PATRIMONIAL	-30.835.634,97	-1.699.284,45

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CAVALCANTI DE PETRIBU NETO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c1e17334-3fb9-4b63-ad5d-d36cb232014d

# PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



4 of 4

### 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>188.214,00</b>	<b>188.214,00</b>	<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>11.311.340,15</b>	<b>9.863.915,81</b>
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CON	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTO	0,00	0,00
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	188.214,00	188.214,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	11.311.340,15	9.863.915,81
<b>TOTAL</b>	<b>188.214,00</b>	<b>188.214,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>11.311.340,15</b>	<b>9.863.915,81</b>

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CAVALCANTI DE PETRIBU NETO  
Acesse em: <https://e1ce.tce.go.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c1e17334-3fb9-4b63-ad5d-d36c6232014d



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.029.652,69</b>	<b>1.718.399,17</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>11.439.858,72</b>	<b>9.639.021,93</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.882.063,00	1.630.018,94	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>5.189.860,60</b>	<b>4.278.414,65</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.882.063,00	1.630.018,94	PESSOAL A PAGAR	621.206,74	273.056,73
CONTA ÚNICA	1.847.049,56	1.630.018,94	PESSOAL A PAGAR	621.206,74	273.056,73
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	35.013,44	0,00	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>	<b>43.036,55</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>147.589,69</b>	<b>88.380,23</b>	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	43.036,55	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	3.187,61	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>4.525.617,31</b>	<b>4.005.357,92</b>
DEPÓSITOS ESPECIAIS	0,00	3.187,61	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	2.768.465,71	3.056.927,61
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>147.589,69</b>	<b>85.192,62</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	1.757.151,60	948.430,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	105.568,69	83.497,82	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>2.076.880,08</b>	<b>886.466,71</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I	42.021,00	1.694,80	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>2.076.880,08</b>	<b>886.466,71</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.029.652,69</b>	<b>1.718.399,17</b>	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	0,00	1.814,48
			PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	0,00	1.373,13
			PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIM	9.511,16	25.476,27
			FORNECEDORES NACIONAIS	2.062.565,29	857.307,83
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	4.803,63	495,00
			<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>25.216,69</b>	<b>0,00</b>
			<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>	<b>25.216,69</b>	<b>0,00</b>
			PIS/PASEP A RECOLHER	25.216,69	0,00
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>4.147.901,35</b>	<b>4.474.140,57</b>
			<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>4.147.901,35</b>	<b>4.474.140,57</b>
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	655.113,81	655.113,81
			CONSIGNAÇÕES	3.492.787,54	3.819.026,76
			<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>616.311,56</b>
			<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>616.311,56</b>
			<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>	<b>0,00</b>	<b>616.311,56</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	616.311,56
			<b>TOTAL</b>	<b>11.439.858,72</b>	<b>10.255.333,49</b>

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CAVALCANTI DE PETRIBU NETO  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=173343094163464366b232014d>



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>328.150,29</b>	<b>30.976,28</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>35.063,87</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>327.376,69</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>35.063,87</b>
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>	<b>1.378.789,81</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>0,00</b>	<b>35.063,87</b>
TAXAS	569.934,45	0,00	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	0,00	33.690,74
IMPOSTOS	808.855,36	0,00	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	0,00	1.373,13
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>-1.051.413,12</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>41.871.775,76</b>	<b>12.498.900,28</b>
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	-1.051.413,12	0,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>41.598.331,29</b>	<b>12.498.900,28</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>773,60</b>	<b>773,60</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>41.598.331,29</b>	<b>12.498.900,28</b>
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>	<b>773,60</b>	<b>773,60</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	41.598.331,29	12.498.900,28
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	773,60	773,60	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>273.444,47</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>	<b>0,00</b>	<b>30.202,68</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ</b>	<b>273.444,47</b>	<b>0,00</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>	<b>0,00</b>	<b>30.202,68</b>	<b>FORNECEDORES NACIONAIS</b>	<b>273.444,47</b>	<b>0,00</b>
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	0,00	3.581,30			
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	0,00	12.749,08			
MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00	13.872,30			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>20.118.196,53</b>	<b>19.340.637,74</b>	<b>TOTAL</b>	<b>41.871.775,76</b>	<b>12.533.964,15</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>378.372,87</b>	<b>2.006.724,95</b>			
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	<b>378.372,87</b>	<b>2.006.724,95</b>			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1.873.313,32	0,00			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	2.006.724,95			
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	<b>-1.494.940,45</b>	<b>0,00</b>			
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>19.739.823,66</b>	<b>17.333.912,79</b>			
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>8.412.888,17</b>	<b>7.012.932,62</b>			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	125.665,31	59.821,31			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	26.566,40	18.593,80			
VEÍCULOS	1.033.590,00	112.690,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	467.520,91	217.025,51			
DEMAIS BENS MÓVEIS	6.759.545,55	6.604.802,00			
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>11.363.618,73</b>	<b>10.335.315,22</b>			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	501.882,59	47.739,83			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	10.861.736,14	10.287.575,39			
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>-36.683,24</b>	<b>-14.335,05</b>			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-36.683,24	-14.335,05			
<b>TOTAL</b>	<b>20.446.346,82</b>	<b>19.371.614,02</b>			

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ CAVALCANTI DE PETRIBU NETO  
Acesse em: <https://portal.transparencia.org.br/app/war/portal/portal.do?assinam=Cd110g-do-documento:cl17334-3fb9-4b63-ad5d-d36cb232014d>



# PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

1 of 3

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
		<b>0,00</b>	<b>-8.536.937,17</b>
001	Ordinario	0,00	-6.857.033,56
110	GERAL	0,00	-4.757,49
200	EDUCAÇÃO	0,00	243.983,80
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	0,00	-195.530,93
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	0,00	-125.741,99
300	SAÚDE	0,00	-692.347,45
310	SAÚDE-GERAL	0,00	-1.191.868,84
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	286.359,29
<b>00</b>	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-6.120.097,56</b>	<b>4.555,97</b>
001	Ordinario	-6.121.832,06	186,54
110	GERAL	1.734,50	4.369,43
<b>02</b>	<b>RECURSOS DO PAB (VINCULADO)</b>	<b>2.385,38</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	2.385,38	0,00
<b>03</b>	<b>RECURSOS DO PSF (VINCULADO)</b>	<b>10,19</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	10,19	0,00
<b>04</b>	<b>RECURSOS DO PACS (VINCULADO)</b>	<b>760,71</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	760,71	0,00
<b>06</b>	<b>RECURSOS DA SAÚDE BUCAL (VINCULADO)</b>	<b>5,81</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	5,81	0,00
<b>07</b>	<b>RECURSOS DO NASF (VINCULADO)</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	0,02	0,00
<b>08</b>	<b>RECURSOS DO MAC - TETO FINANCEIRO (VINCULADO)</b>	<b>15.290,22</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	15.290,22	0,00
<b>11</b>	<b>RECURSOS DA FARMÁCIA BÁSICA (VINCULADO)</b>	<b>0,99</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	0,99	0,00
<b>12</b>	<b>RECURSOS DA VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VINCULADO)</b>	<b>0,25</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	0,25	0,00
<b>15</b>	<b>OUTROS RECURSOS DO SUS (VINCULADO)</b>	<b>42,49</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	42,49	0,00
<b>17</b>	<b>RECURSO DO CREAS (VINCULADO)</b>	<b>-784,39</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-784,39	0,00
<b>18</b>	<b>RECURSO DO SCFV (VINCULADO)</b>	<b>-843,30</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-843,30	0,00

# PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

2 of 3

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
20	<b>RECURSO DO IGD SUAS (VINCULADO)</b>	<b>183,57</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	183,57	0,00
21	<b>RECURSO DE CONVÊNIO (VINCULADO)</b>	<b>-6.982,12</b>	<b>0,00</b>
001	Ordinário	-42.162,42	0,00
300	SAÚDE	35.180,30	0,00
22	<b>RECURSO BPC NA ESCOLA (VINCULADO)</b>	<b>204,08</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	204,08	0,00
23	<b>FUNDEB 60% (VINCULADO)</b>	<b>2,88</b>	<b>0,00</b>
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	2,88	0,00
24	<b>FUNDEB 40% (VINCULADO)</b>	<b>72.889,10</b>	<b>0,00</b>
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	72.889,10	0,00
26	<b>RECURSO DO QSE (VINCULADO)</b>	<b>7.925,39</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	7.925,39	0,00
27	<b>RECURSO DO PNAE (VINCULADO)</b>	<b>-95.094,19</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	-95.094,19	0,00
28	<b>RECURSO DO PNATE (VINCULADO)</b>	<b>-2.889,39</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	-2.889,39	0,00
29	<b>PARTICIPAÇÃO DO ESTADO - TRANSPORTE ESCOLAR (VINCULADO)</b>	<b>0,04</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	0,04	0,00
30	<b>RECURSO DO BRASIL CARINHOSO (VINCULADO)</b>	<b>1.405,31</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	1.405,31	0,00
31	<b>RECURSO DO CAMINHO DA ESCOLA (VINCULADO)</b>	<b>7.569,64</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	7.569,64	0,00
32	<b>RECURSOS DO PAR (VINCULADO)</b>	<b>176.415,58</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	176.415,58	0,00
33	<b>PROGRAMA CRIANÇA FELIZ (VINCULADO)</b>	<b>39.420,52</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	39.420,52	0,00
34	<b>PROGRAMA SAÚDE NA ESCOLA - PSE (VINCULADO)</b>	<b>15.088,43</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	15.088,43	0,00
35	<b>INVESTIMENTO (VINCULADO)</b>	<b>462.157,92</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	462.157,92	0,00
42	<b>PAIF (VINCULADO)</b>	<b>939,54</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	939,54	0,00
43	<b>PDDE (VINCULADO)</b>	<b>37,83</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	37,83	0,00







# PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

3 of 3

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
97 EXTRA ORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)	-3.986.250,97	0,00
110 GERAL	-3.986.250,97	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>-9.410.206,03</b>	<b>-8.532.381,20</b>



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE LAGOA DE ITAENGA (Administração Direta e Indireta – Consolidado)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Lagoa de Itaenga 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, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.097.250/0001-08, estando atualmente localizada na Rua 21 de Abril, 01, Centro de Lagoa de Itaenga, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2018, o município de Lagoa de Itaenga conta com 21.308 habitantes e sua economia baseia-se agricultura e pecuária, além de pequenas indústrias. 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.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de 1.090 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://www.itaenga.pe.gov.br/> e <http://pemmac.dcfiorilli.com.br:8078/transparencia/>.

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Lagoa de Itaenga integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Lagoa de Itaenga 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-las 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 das 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 a 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 698/2017 de 13/12/2017, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018.

Lei 695/2017 de 22/09/2017, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2018;

Lei 699/2017 de 13/12/2017, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Lagoa de Itaenga 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.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Secretaria de Assuntos Jurídicos;
- Secretaria de Finanças;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Esporte, Juventude e Cultura;
- Secretaria de Agricultura e Meio Ambiente;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Promoção Social e Direito Humano;
- Secretaria de Infraestrutura, Urbanismo e Habitação;
- Secretaria de Educação (FUNDEB);
- Secretaria de Administração, Governo e Desenvolvimento Econômico;

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal da Criança e do Adolescente;



Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://www.itaenga.pe.gov.br/>

A contabilização do exercício de 2018 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utiliza de outro sistema. Consideramos 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 Município, 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 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 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 é 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 à 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**

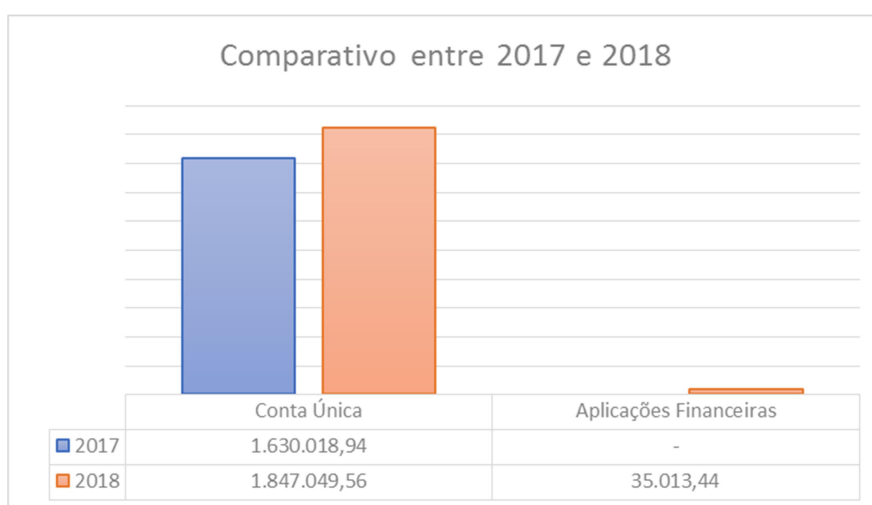
O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2018. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio 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:



### 2. Ativo Circulante – 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 2018 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
<b>Créditos Tributários a Receber</b>	<b>R\$ 1.378.789,81</b>
Impostos	R\$ 747.593,75
Outros Impostos a Receber	61.261,61
Taxas	R\$ 569.934,45
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	-R\$ 1.051.413,12
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 266.115,08</b>



O valor correspondente aos outros impostos é referente a multas de impostos de gestores anteriores emitidas pela o Tribunal de Contas, correspondente à exercícios anteriores, logo, o setor tributário do município investiga o lançamento para executar a mesma.

Conforme dados do sistema de arrecadação do município e os históricos de recebimentos, a metodologia do ajuste de crédito foi baseada nos últimos três anos, ressaltando que nos anos de 2017 a 2018 o setor tributário estava concluindo o processamento de recadastramento imobiliário. Veja abaixo a metodologia:

Ano	Lançado	A receber	%PERDA
2015	65.780,11	20.912,59	31,79%
2016	58.214,11	20.844,19	35,81%
2017	174.146,00	53.749,62	30,86%
2018	1.549.303,76	1.378.789,81	88,99%
<b>TOTAL</b>	<b>1.847.443,98</b>	<b>1.474.296,21</b>	<b>79,80%</b>

Conclui-se que, o setor de arrecadação trabalha para melhorar a arrecadação de impostos e taxas visando uma redução da perda para o exercício seguinte para 79,80%.

### 3. Ativo Circulante – 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
Adiantamentos Concedidos	R\$ 773,60
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 147.589,69
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 148.363,29</b>

### 4. Ativo Não Circulante – Ativo Realizável – LP

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 2017, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.



Dívida Ativa	Valor
<b>Dívida Ativa Tributária</b>	<b>R\$ 1.873.313,32</b>
Impostos	R\$ 993.743,01
Taxas	R\$ 879.570,31
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	<b>-R\$ 1.494.940,45</b>
<b>Total de Dívida Ativa do Município</b>	<b>R\$ 1.873.313,32</b>

## 5. 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 ou 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 de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2018 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\$ 8.412.888,17
Bens Imóveis	R\$ 11.363.618,73
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 36.683,24
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 19.739.823,66</b>

## 6. 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.

### 6.1. 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, 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.

Conta	Valor
Pessoal a pagar	621.206,74
Benefícios Previdenciários a Pagar	43.036,55
Encargos Sociais a pagar	4.525.617,31
Fornecedores a pagar	2.076.880,08
Obrigações Fiscais a CP	25.216,69
Demais Obrigações a CP	4.147.901,35
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>11.439.858,72</b>

## 7. Passivo Não-Circulante

O passivo não-circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 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\$ 41.871.775,76, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
INSS	R\$ 41.598.331,29
CELPE	247.152,89
CPRH	26.291,58
<b>TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA</b>	<b>R\$ 41.871.775,76</b>



## 8. Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 30.835.634,97, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 29.752.662,08, Resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ 1.082.972,89, 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.

## 9. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para complementar 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.

## 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 contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA  
Prefeita Municipal

Moabe Gleidson Francisco Barbosa  
Responsável pelo Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira  
Contador CRC PE nº 023266/O-4