

# PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2018



1 of 3

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>809.252,82</b>	<b>661.016,45</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>4.426.873,09</b>	<b>3.951.380,34</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	754.818,49	624.858,18	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>1.881.521,03</b>	<b>1.303.321,67</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	754.818,49	624.858,18	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>392.207,40</b>	<b>138.888,72</b>
CONTA ÚNICA	F 736.621,32	624.858,18	PESSOAL A PAGAR	F 392.207,40	138.888,72
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F 18.197,17	0,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>1.489.313,63</b>	<b>1.164.432,95</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>54.434,33</b>	<b>23.409,19</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 690.321,55	874.231,26
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>	<b>33,60</b>	<b>33,60</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 798.992,08	290.201,69
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P 33,60	33,60	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>424.667,67</b>	<b>327.376,00</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>54.400,73</b>	<b>23.375,59</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>424.667,67</b>	<b>327.376,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 30.169,26	23.375,59	FORNECEDORES NACIONAIS	F 422.366,17	326.971,06
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	F 24.231,47	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 2.301,50	405,00
<b>ESTOQUES</b>	<b>0,00</b>	<b>12.749,08</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>2.120.684,39</b>	<b>2.320.682,61</b>
ALMOXARIFADO	0,00	12.749,08	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>2.120.684,39</b>	<b>2.320.682,61</b>
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P 0,00	12.749,08	CONSIGNAÇÕES	F 2.118.901,66	2.318.899,88
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>4.266.719,17</b>	<b>3.008.800,13</b>	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 1.782,73	1.782,73
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>4.266.719,17</b>	<b>3.008.800,13</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>4.426.873,09</b>	<b>3.951.380,34</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>2.653.009,46</b>	<b>1.827.511,95</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 105.155,90	44.446,90	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
VEÍCULOS	P 485.490,00	112.690,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>649.098,90</b>	<b>-281.563,76</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 450.705,36	215.126,96	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>649.098,90</b>	<b>-281.563,76</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 1.611.658,20	1.455.248,09	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>649.098,90</b>	<b>-281.563,76</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>1.613.709,71</b>	<b>1.181.288,18</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 930.662,66	-1.233.999,79
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 1.613.709,71	1.181.288,18	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -281.563,76	952.436,03
<b>TOTAL</b>	<b>5.075.971,99</b>	<b>3.669.816,58</b>	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>649.098,90</b>	<b>-281.563,76</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>5.075.971,99</b>	<b>3.669.816,58</b>

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

Exercício de 2018



2 of 3

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

ATIVO FINANCEIRO	809.219,22	648.233,77	PASSIVO FINANCEIRO (4.426.873,09)+ Restos não Processado(0,00)	4.426.873,09	4.026.880,34
ATIVO PERMANENTE	4.266.752,77	3.021.582,81		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	649.098,90	-357.063,76

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: da10ca89-6895-4f78-b2ef-9e102f1a5d40

# PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3 of 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>126.336,00</b>	<b>126.336,00</b>	<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>2.656.021,34</b>	<b>2.639.680,39</b>
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CON	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	2.656.021,34	2.639.680,39
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	126.336,00	126.336,00	<b>TOTAL</b>	<b>2.656.021,34</b>	<b>2.639.680,39</b>
<b>TOTAL</b>	<b>126.336,00</b>	<b>126.336,00</b>			

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA  
Acesse em: <https://etec.itec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: da10ca89-6895-4f78-b2ef-9e102f1a5d40



**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)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA  
 Acesse em: [https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validar\\_documento.asp](https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validar_documento.asp)  
 Código do documento: 44f0c489-6895-4f78-b2ef-9e102f1a5d40

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>809.219,22</b>	<b>648.233,77</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>4.426.873,09</b>	<b>3.951.380,34</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	754.818,49	624.858,18	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.881.521,03	1.303.321,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	754.818,49	624.858,18	PESSOAL A PAGAR	392.207,40	138.888,72
CONTA ÚNICA	736.621,32	624.858,18	PESSOAL A PAGAR	392.207,40	138.888,72
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	18.197,17	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.489.313,63	1.164.432,94
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	54.400,73	23.375,59	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	690.321,55	874.231,26
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	54.400,73	23.375,59	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	798.992,08	290.201,69
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	30.169,26	23.375,59	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	424.667,67	327.376,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I	24.231,47	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	424.667,67	327.376,00
<b>TOTAL</b>	<b>809.219,22</b>	<b>648.233,77</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	422.366,17	326.971,06
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	2.301,50	405,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.120.684,39	2.320.682,61
			VALORES RESTITUÍVEIS	2.120.684,39	2.320.682,61
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	1.782,73	1.782,73
			CONSIGNAÇÕES	2.118.901,66	2.318.899,88
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	0,00	75.500,00
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	75.500,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	75.500,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	75.500,00
			<b>TOTAL</b>	<b>4.426.873,09</b>	<b>4.026.880,34</b>



**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)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>33,60</b>	<b>12.782,68</b>			
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>33,60</b>	<b>33,60</b>			
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>	<b>33,60</b>	<b>33,60</b>			
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	33,60	33,60			
<b>ESTOQUES</b>	<b>0,00</b>	<b>12.749,08</b>			
<b>ALMOXARIFADO</b>	<b>0,00</b>	<b>12.749,08</b>			
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	0,00	12.749,08			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>4.266.719,17</b>	<b>3.008.800,13</b>			
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>4.266.719,17</b>	<b>3.008.800,13</b>			
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>2.653.009,46</b>	<b>1.827.511,95</b>			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	105.155,90	44.446,90			
VEÍCULOS	485.490,00	112.690,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	450.705,36	215.126,96			
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.611.658,20	1.455.248,09			
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>1.613.709,71</b>	<b>1.181.288,18</b>			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.613.709,71	1.181.288,18			
<b>TOTAL</b>	<b>4.266.752,77</b>	<b>3.021.582,81</b>			

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA  
Acesse em: <https://pccr.te.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: da10ca89-6895-4f78-b2ef-9e102f1a5d40



# PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2018

1 of 2

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	0,00	-3.378.646,57
300	SAÚDE	0,00	-1.494.430,28
310	SAÚDE-GERAL	0,00	-692.347,45
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.191.868,84</b>
001	Ordinario	-2.089.269,76	0,00
02	<b>RECURSOS DO PAB (VINCULADO)</b>	<b>2.385,38</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	2.385,38	0,00
03	<b>RECURSOS DO PSF (VINCULADO)</b>	<b>10,19</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	10,19	0,00
04	<b>RECURSOS DO PACS (VINCULADO)</b>	<b>760,71</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	760,71	0,00
06	<b>RECURSOS DA SAÚDE BUCAL (VINCULADO)</b>	<b>5,81</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	5,81	0,00
07	<b>RECURSOS DO NASF (VINCULADO)</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	0,02	0,00
08	<b>RECURSOS DO MAC - TETO FINANCEIRO (VINCULADO)</b>	<b>15.290,22</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	15.290,22	0,00
11	<b>RECURSOS DA FARMÁCIA BÁSICA (VINCULADO)</b>	<b>0,99</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	0,99	0,00
12	<b>RECURSOS DA VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VINCULADO)</b>	<b>0,25</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	0,25	0,00
15	<b>OUTROS RECURSOS DO SUS (VINCULADO)</b>	<b>42,49</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	42,49	0,00
21	<b>RECURSO DE CONVÊNIO (VINCULADO)</b>	<b>35.180,30</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	35.180,30	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
97	<b>EXTRA ORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)</b>	<b>-2.059.306,82</b>	<b>0,00</b>
110	GERAL	-2.059.306,82	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-3.617.653,87</b>	<b>-3.378.646,57</b>



# PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2018

2 of 2

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR



## NOTAS EXPLICATIVAS

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Lagoa de Itaenga 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.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.464.118/0001-97, 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.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://www.itaenga.pe.gov.br/> e <http://pemma.dcfiorilli.com.br:8078/transparencia/>.

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço do Fundo Municipal de Saúde 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-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 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 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







procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento 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 ultima 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.







O grupo **Demais Obrigações a CP** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor
Pessoal a pagar	392.207,40
Encargos Sociais a pagar	1.489.313,63
Fornecedores a pagar	424.667,67
Demais Obrigações a CP	2.120.684,39
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>4.426.873,09</b>

## 5. Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 649.098,90, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 930.662,66, Resultados de exercícios anteriores déficits no valor de R\$ 281.563,76, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação 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 complementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso § 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.

Flávia Janaina Marinho Spinelli  
Secretária Municipal de Saúde

Moabe Gleidson Francisco Barbosa  
Responsável pelo Controle Interno

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

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

Exercício de 2018

**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**



1 of 3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>85.371,50</b>	<b>292.018,65</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>378.029,78</b>	<b>263.078,49</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	67.962,21	289.331,57	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>226.631,45</b>	<b>128.140,49</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	67.962,21	289.331,57	PESSOAL A PAGAR	18.854,13	5.416,80
CONTA ÚNICA	F 66.718,10	289.331,57	PESSOAL A PAGAR	F 18.854,13	5.416,80
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F 1.244,11	0,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>207.777,32</b>	<b>122.723,69</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>17.409,29</b>	<b>2.687,08</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 93.274,42	122.723,69
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>17.409,29</b>	<b>2.687,08</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 114.502,90	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 6.265,96	1.367,08	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>48.157,01</b>	<b>45.387,49</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	F 11.143,33	1.320,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>48.157,01</b>	<b>45.387,49</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>268.517,48</b>	<b>216.920,43</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F 48.087,01	45.297,49
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>268.517,48</b>	<b>216.920,43</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 90,00	90,00
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>268.517,48</b>	<b>216.920,43</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>103.241,32</b>	<b>89.550,51</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 4.662,55	1.898,55	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>103.241,32</b>	<b>89.550,51</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 2.675,00	2.310,00	CONSIGNAÇÕES	F 123.623,68	109.932,87
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 7.972,60	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F -20.382,36	-20.382,36
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 253.207,33	212.711,88	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>378.029,78</b>	<b>263.078,49</b>
<b>TOTAL</b>	<b>353.888,98</b>	<b>508.939,08</b>			
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-24.140,80</b>	<b>245.860,59</b>
			<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-24.140,80</b>	<b>245.860,59</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>-24.140,80</b>	<b>245.860,59</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -270.001,39	-130.827,66
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 245.860,59	376.688,25
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-24.140,80</b>	<b>245.860,59</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>353.888,98</b>	<b>508.939,08</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA



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

Exercício de 2018



2 of 3

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

ATIVO FINANCEIRO	85.371,50	292.018,65	PASSIVO FINANCEIRO (378.029,78)+ Restos não Processado(0,00)	378.029,78	266.290,49
ATIVO PERMANENTE	268.517,48	216.920,43		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	-24.140,80	242.648,59

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: da10ca89-6895-4f78-b2ef-9e102f1a5d40

# PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3 of 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>61.878,00</b>	<b>61.878,00</b>	<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>1.071.906,84</b>	<b>1.048.800,59</b>
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	61.878,00	61.878,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	1.071.906,84	1.048.800,59
<b>TOTAL</b>	<b>61.878,00</b>	<b>61.878,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.071.906,84</b>	<b>1.048.800,59</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA  
Acesse em: <https://etec.leg.br/gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: da10ca89-6895-4f78-b2ef-9e102f1a5d40





**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)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>85.371,50</b>	<b>292.018,65</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>378.029,78</b>	<b>263.078,49</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	67.962,21	289.331,57	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA</b>	<b>226.631,45</b>	<b>128.140,49</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	67.962,21	289.331,57	PESSOAL A PAGAR	18.854,13	5.416,80
CONTA ÚNICA	66.718,10	289.331,57	PESSOAL A PAGAR	18.854,13	5.416,80
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1.244,11	0,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>207.777,32</b>	<b>122.723,69</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>17.409,29</b>	<b>2.687,08</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	93.274,42	122.723,69
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	17.409,29	2.687,08	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	114.502,90	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6.265,96	1.367,08	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>48.157,01</b>	<b>45.387,49</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I	11.143,33	1.320,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>48.157,01</b>	<b>45.387,49</b>
<b>TOTAL</b>	<b>85.371,50</b>	<b>292.018,65</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	48.087,01	45.297,49
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	70,00	90,00
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>103.241,32</b>	<b>89.550,51</b>
			<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>103.241,32</b>	<b>89.550,51</b>
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	-20.382,36	-20.382,36
			CONSIGNAÇÕES	123.623,68	109.932,87
			<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>3.212,00</b>
			<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>3.212,00</b>
			<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>	<b>0,00</b>	<b>3.212,00</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	3.212,00
			<b>TOTAL</b>	<b>378.029,78</b>	<b>266.290,49</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA  
 Acesse em: [https://portaltransparencia.org.br/ppv/validar\\_documento.asp?CodigoDocumento=4478-b2ef-9e102f1a5d40](https://portaltransparencia.org.br/ppv/validar_documento.asp?CodigoDocumento=4478-b2ef-9e102f1a5d40)  
 1 of 1



**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)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>268.517,48</b>	<b>216.920,43</b>			
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>268.517,48</b>	<b>216.920,43</b>			
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>268.517,48</b>	<b>216.920,43</b>			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	4.662,55	1.898,55			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2.675,00	2.310,00			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	7.972,60	0,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	253.207,33	212.711,88			
<b>TOTAL</b>	<b>268.517,48</b>	<b>216.920,43</b>			

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA  
Acesse em: <https://pccr.te.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: da10ca89-6895-4f78-b2ef-9e102f1a5d40

1 of 1



# PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

#### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	0,00	25.728,16
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	-260.631,13
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	0,00	286.359,29
001	Ordinario	-254.333,41	0,00
17	<b>RECURSO DO CREAS (VINCULADO)</b>	-784,39	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-784,39	0,00
18	<b>RECURSO DO SCFV (VINCULADO)</b>	-843,30	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-843,30	0,00
20	<b>RECURSO DO IGD SUAS (VINCULADO)</b>	183,57	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	183,57	0,00
22	<b>RECURSO BPC NA ESCOLA (VINCULADO)</b>	204,08	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	204,08	0,00
33	<b>PROGRAMA CRIANÇA FELIZ (VINCULADO)</b>	39.420,52	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	39.420,52	0,00
42	<b>PAIF (VINCULADO)</b>	939,54	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	939,54	0,00
97	<b>EXTRA ORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)</b>	-77.444,89	0,00
110	GERAL	-77.444,89	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-292.658,28</b>	<b>25.728,16</b>



## NOTAS EXPLICATIVAS

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa de Itaenga 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.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrita sobre o CNPJ 15.424.996/0001-30, estando atualmente localizada na PC Maria Aurora nº12, Centro de Lagoa de Itaenga, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://www.itaenga.pe.gov.br/> <http://pemmac.dcfiorilli.com.br:8078/transparencia/>.

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço do Fundo Municipal de Assistência Social 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-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 do Fundo Municipal de Assistência Social, 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 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.

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 utilizaram de outros sistemas. 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 do Fundo Municipal de Assistência Social, 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









### 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 como 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 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.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 268.517,48
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 268.517,48</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, 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, relativo 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.





# PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Exercício de 2018



1 of 3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>741.272,03</b>	<b>334.146,86</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>389.252,71</b>	<b>386.039,23</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	741.272,03	334.146,86	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.230,62	2.230,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	741.272,03	334.146,86	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	2.230,62	2.230,62
CONTA ÚNICA	F 735.078,94	334.146,86	FORNECEDORES NACIONAIS	F 2.230,62	2.230,62
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F 6.193,09	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	<b>387.022,09</b>	<b>383.808,61</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>35.401,00</b>	<b>35.401,00</b>	VALORES RESTITUÍVEIS	<b>387.022,09</b>	<b>383.808,61</b>
IMOBILIZADO	35.401,00	35.401,00	CONSIGNAÇÕES	F 25.984,22	22.770,74
BENS MÓVEIS	35.401,00	35.401,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 361.037,87	361.037,87
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 35.401,00	35.401,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>389.252,71</b>	<b>386.039,23</b>
<b>TOTAL</b>	<b>776.673,03</b>	<b>369.547,86</b>			
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>387.420,32</b>	<b>-16.491,37</b>
			RESULTADOS ACUMULADOS	387.420,32	-16.491,37
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	387.420,32	-16.491,37
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 403.911,69	17.294,85
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -16.491,37	-33.786,22
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>387.420,32</b>	<b>-16.491,37</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>776.673,03</b>	<b>369.547,86</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA  
 Acesso em: https://efee.tee.pe.gov.br/gn/v/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=da10e389-6895-4f78-b2ef-9e102f1a5d40

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

Exercício de 2018



2 of 3

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

ATIVO FINANCEIRO	741.272,03	334.146,86	PASSIVO FINANCEIRO (389.252,71)+ Restos não Processado(0,00)	389.252,71	387.980,03
ATIVO PERMANENTE	35.401,00	35.401,00		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	387.420,32	-18.432,17

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: da10ca89-6895-4f78-b2ef-9e102f1a5d40

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

Exercício de 2018



3 of 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>0,00</b>	<b>0,00</b>
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	0,00	0,00
			<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA  
 Acesse em: <https://etec.ige.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: da10ca89-6895-4f78-b2ef-9e102f1a5d40



**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)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>741.272,03</b>	<b>334.146,86</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>389.252,71</b>	<b>386.039,22</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	741.272,03	334.146,86	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.230,62	2.230,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	741.272,03	334.146,86	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	2.230,62	2.230,62
CONTA ÚNICA	735.078,94	334.146,86	FORNECEDORES NACIONAIS	2.230,62	2.230,62
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	6.193,09	0,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>387.022,09</b>	<b>383.808,60</b>
<b>TOTAL</b>	<b>741.272,03</b>	<b>334.146,86</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>387.022,09</b>	<b>383.808,60</b>
			CONSIGNAÇÕES	25.984,22	22.770,74
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	361.037,87	361.037,87
			<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>1.940,80</b>
			<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.940,80</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	1.940,80
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	1.940,80
			<b>TOTAL</b>	<b>389.252,71</b>	<b>387.980,02</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA  
 Acesse em: <https://portalapp.valida.com.br/validaDoc.aspx?assinam=Código do documento: da10ca89-6895-4f78-b2ef-9e102f1a5d40>  
 1 of 1

**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)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	35.401,00	35.401,00			
IMOBILIZADO	35.401,00	35.401,00			
BENS MÓVEIS	35.401,00	35.401,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	35.401,00	35.401,00			
<b>TOTAL</b>	<b>35.401,00</b>	<b>35.401,00</b>			



Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA  
 Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/va/validaDoc.seam> Código do documento: da10ca89-6895-4f78-b2ef-9e102f1a5d40



# PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

Exercício de 2018

#### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
	<b>0,00</b>	<b>-53.833,17</b>
001 Ordinário	0,00	-53.833,17
<b>00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>738.618,93</b>	<b>0,00</b>
001 Ordinário	738.618,93	0,00
<b>97 EXTRA ORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)</b>	<b>-386.599,61</b>	<b>0,00</b>
110 GERAL	-386.599,61	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>352.019,32</b>	<b>-53.833,17</b>



## NOTAS EXPLICATIVAS

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Lagoa de Itaenga 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.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal da Criança e do Adolescente surgiu inscrita sobre o CNPJ 05.548.385/0001-40, estando atualmente localizada na Rua Maria Aurora, nº12, Centro de Lagoa de Itaenga, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://www.itaenga.pe.gov.br/> e <http://pemma.dcfiorilli.com.br:8078/transparencia/>.

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente 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-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 do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente, 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 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;







### **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 de 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 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 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 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 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 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.





## 5. 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 § 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.

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA  
Presidenta do COMDICA

Moabe Gleidson Francisco Barbosa  
Responsável pelo Controle Interno

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