

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

Exercício de 2018

CONSOLIDADO



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE A

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	2.357.802,98	1.749.375,45	PASSIVO CIRCULANTE	11.439.858,72	9.674.085,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.882.063,00	1.630.018,94	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	5.189.860,60	4.278.414,65
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	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	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	43.036,55	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	327.376,69	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 43.036,55	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1.378.789,81	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4.525.617,31	4.005.357,92
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
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-1.051.413,12	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.076.880,08	921.530,58
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P -1.051.413,12	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	2.076.880,08	921.530,58
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	148.363,29	89.153,83	FORNECEDORES NACIONAIS	F 2.062.565,29	857.307,81
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	773,60	773,60	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
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	3.187,61	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 - REGIM	F 9.511,16	25.476,27
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	147.589,69	85.192,62	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	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	25.216,69	0,00
ESTOQUES	0,00	30.202,68	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	25.216,69	0,00
ALMOXARIFADO	0,00	30.202,68	PIS/PASEP A RECOLHER	F 25.216,69	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P 0,00	3.581,30	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.147.901,35	4.474.140,57
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P 0,00	12.749,08	VALORES RESTITUÍVEIS	4.147.901,35	4.474.140,57
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P 0,00	13.872,30	CONSIGNAÇÕES	F 3.492.787,54	3.819.026,76
ATIVO NÃO CIRCULANTE	20.118.196,53	19.340.637,74	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 655.113,81	655.113,81
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	378.372,87	2.006.724,95	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	41.871.775,76	12.498.900,28
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	378.372,87	2.006.724,95	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	41.598.331,29	12.498.900,28
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 0,00	2.006.724,95	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	41.598.331,29	12.498.900,28
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	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	273.444,47	0,00
IMOBILIZADO	19.739.823,66	17.333.912,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	273.444,47	0,00
BENS MÓVEIS	8.412.888,17	7.012.932,62	FORNECEDORES NACIONAIS	P 273.444,47	0,00
VEÍCULOS	P 1.033.590,00	112.690,00	TOTAL PASSIVO	53.311.634,48	22.172.986,08
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 125.665,31	59.821,31	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
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	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-30.835.634,97	-1.082.972,89
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 6.759.545,55	6.604.802,00	RESULTADOS ACUMULADOS	-30.835.634,97	-1.082.972,89
BENS IMÓVEIS	11.363.618,73	10.335.315,22	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-30.835.634,97	-1.082.972,89
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 501.882,59	47.739,83			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 10.861.736,14	10.287.575,39			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-36.683,24	-14.335,05			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -36.683,24	-14.335,05			
TOTAL	22.475.999,51	21.090.013,19			

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018



2 of 4

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
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-30.835.634,97	-1.082.972,89
			TOTAL	22.475.999,51	21.090.013,19

Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE A
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 322ce959-4868-4046-89e7-76a29157d17c

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: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE A
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 322ce959-4868-4046-89e7-76a29157d17c

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
COMPENSAÇÕES	188.214,00	188.214,00	COMPENSAÇÕES	11.311.340,15	9.863.915,81
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	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
TOTAL	188.214,00	188.214,00	TOTAL	11.311.340,15	9.863.915,81

Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE A
Acesse em: <https://etce.tce.go.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 322ce959-4868-4046-89e7-76a29157d17c



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
ATIVO CIRCULANTE	2.029.652,69	1.718.399,17	PASSIVO CIRCULANTE	11.439.858,72	9.639.021,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.882.063,00	1.630.018,94	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	5.189.860,60	4.278.414,65
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	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	43.036,55	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	147.589,69	88.380,23	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	43.036,55	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	3.187,61	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4.525.617,31	4.005.357,92
DEPÓSITOS ESPECIAIS	0,00	3.187,61	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	2.768.465,71	3.056.927,61
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	147.589,69	85.192,62	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	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.076.880,08	886.466,71
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I	42.021,00	1.694,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	2.076.880,08	886.466,71
TOTAL	2.029.652,69	1.718.399,17	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
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	25.216,69	0,00
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	25.216,69	0,00
			PIS/PASEP A RECOLHER	25.216,69	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.147.901,35	4.474.140,57
			VALORES RESTITUÍVEIS	4.147.901,35	4.474.140,57
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	655.113,81	655.113,81
			CONSIGNAÇÕES	3.492.787,54	3.819.026,76
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	0,00	616.311,56
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	616.311,56
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	616.311,56
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	616.311,56
			TOTAL	11.439.858,72	10.255.333,49

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE A

Acesse em: https://portaltransparencia.gov.br/gov.br/portaltransparencia/portaltransparencia.do?seamCode=do_documento_documento_322ce999-4868-4046-8997-76a29157d17c



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)

CONSOLIDADO

1 of 1

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	328.150,29	30.976,28	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	35.063,87
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	327.376,69	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	35.063,87
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1.378.789,81	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	0,00	35.063,87
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
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-1.051.413,12	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	41.871.775,76	12.498.900,28
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	-1.051.413,12	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	41.598.331,29	12.498.900,28
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	773,60	773,60	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	41.598.331,29	12.498.900,28
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	773,60	773,60	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	41.598.331,29	12.498.900,28
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	773,60	773,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	273.444,47	0,00
ESTOQUES	0,00	30.202,68	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ	273.444,47	0,00
ALMOXARIFADO	0,00	30.202,68	FORNECEDORES NACIONAIS	273.444,47	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	0,00	3.581,30	TOTAL	41.871.775,76	12.533.964,15
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	0,00	12.749,08			
MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00	13.872,30			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	20.118.196,53	19.340.637,74			
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	378.372,87	2.006.724,95			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	378.372,87	2.006.724,95			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1.873.313,32	0,00			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	2.006.724,95			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-1.494.940,45	0,00			
IMOBILIZADO	19.739.823,66	17.333.912,79			
BENS MÓVEIS	8.412.888,17	7.012.932,62			
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			
BENS IMÓVEIS	11.363.618,73	10.335.315,22			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	501.882,59	47.739,83			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	10.861.736,14	10.287.575,39			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-36.683,24	-14.335,05			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-36.683,24	-14.335,05			
TOTAL	20.446.346,82	19.371.614,02			

Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE A
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:322ce959-4868-4046-89e7-76a29157d17c>



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 3

CONSOLIDADO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
		0,00	-8.536.937,17
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
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-6.120.097,56	4.555,97
001	Ordinario	-6.121.832,06	186,54
110	GERAL	1.734,50	4.369,43
02	RECURSOS DO PAB (VINCULADO)	2.385,38	0,00
300	SAÚDE	2.385,38	0,00
03	RECURSOS DO PSF (VINCULADO)	10,19	0,00
300	SAÚDE	10,19	0,00
04	RECURSOS DO PACS (VINCULADO)	760,71	0,00
300	SAÚDE	760,71	0,00
06	RECURSOS DA SAÚDE BUCAL (VINCULADO)	5,81	0,00
300	SAÚDE	5,81	0,00
07	RECURSOS DO NASF (VINCULADO)	0,02	0,00
300	SAÚDE	0,02	0,00
08	RECURSOS DO MAC - TETO FINANCEIRO (VINCULADO)	15.290,22	0,00
300	SAÚDE	15.290,22	0,00
11	RECURSOS DA FARMÁCIA BÁSICA (VINCULADO)	0,99	0,00
300	SAÚDE	0,99	0,00
12	RECURSOS DA VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VINCULADO)	0,25	0,00
300	SAÚDE	0,25	0,00
15	OUTROS RECURSOS DO SUS (VINCULADO)	42,49	0,00
300	SAÚDE	42,49	0,00
17	RECURSO DO CREAS (VINCULADO)	-784,39	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-784,39	0,00
18	RECURSO DO SCFV (VINCULADO)	-843,30	0,00
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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

2 of 3

CONSOLIDADO

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

3 of 3

Exercício de 2018

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
TOTAL	-9.410.206,03	-8.532.381,20



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 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. Considerando 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



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
Créditos Tributários a Receber	R\$ 1.378.789,81
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
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 266.115,08



O valor correspondente aos outros impostos é referente a multas de impostos de gestores anteriores emitidas pelo Tribunal de Contas, correspondente aos 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%
TOTAL	1.847.443,98	1.474.296,21	79,80%

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
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 148.363,29

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

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
Total do Imobilizado	R\$ 19.739.823,66

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
Total do Passivo Circulante	11.439.858,72

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
TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA	R\$ 41.871.775,76



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 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