

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.726.081,59	3.549.684,49	PASSIVO CIRCULANTE		14.755.226,15	14.679.709,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.207.796,01	3.097.420,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		11.686.521,36	8.749.322,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.207.796,01	3.097.420,03	PESSOAL A PAGAR		1.027.412,38	913.050,57
CONTA ÚNICA	1 F	2.884.808,90	3.050.418,90	PESSOAL A PAGAR	3 F	1.027.412,38	827.504,56
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1 F	322.987,11	47.001,13	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	3 F	0,00	10.546,01
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		150.296,35	193.001,19	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P	0,00	75.000,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		1.169.653,74	1.212.358,58	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		10.659.108,98	7.836.272,33
TAXAS	1 P	477.553,02	477.553,02	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	181.050,24	0,00
IMPOSTOS	1 P	692.100,72	734.805,56	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	4.165.387,39	4.663.844,33
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.019.357,39	-1.019.357,39	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	4.372.038,82	3.172.427,98
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1 P	-1.019.357,39	-1.019.357,39	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	32.762,43	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		367.989,23	259.263,27	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	1.907.870,10	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		367.989,23	259.263,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.424.148,13	871.738,90
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1 F	279.818,45	181.568,06	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.424.148,13	871.738,90
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	1 F	88.170,78	77.695,21	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	1.422.916,00	864.555,76
ATIVO NÃO CIRCULANTE		25.490.410,52	21.273.352,07	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	1.232,13	3.616,53
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		260.157,84	160.825,55	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	3 F	0,00	3.566,71
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		260.157,84	160.825,55	OBRIGAÇÕES FISCALS A CURTO PRAZO		171,59	171,59
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	2 P	2.017.230,71	2.879.489,57	OBRIGAÇÕES FISCALS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		171,59	171,59
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2 P	-1.757.072,87	-2.718.664,02	PIS/PASEP A RECOLHER	3 F	171,59	171,59
IMOBILIZADO		25.230.252,68	21.112.526,52	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.644.385,07	5.058.476,32
BENS MÓVEIS		11.057.217,69	9.151.612,56	VALORES RESTITUÍVEIS		1.644.385,07	5.052.476,32
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	2.900,00	2.900,00	CONSIGNAÇÕES	3 F	1.283.347,20	4.397.362,51
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	554.838,87	128.825,31	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	3 F	361.037,87	655.113,81
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	29.276,40	29.276,40	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	6.000,00
VEÍCULOS	2 P	2.607.430,00	1.561.190,00	CONVÊNIO A PAGAR	3 F	0,00	6.000,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	755.157,46	541.858,56	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		42.950.413,42	43.120.951,47
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	7.107.614,96	6.887.562,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		41.601.420,69	42.523.284,94
BENS IMÓVEIS		14.233.344,47	12.006.115,51	PESSOAL A PAGAR		95.722,35	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2 P	1.482.295,40	1.059.038,04	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	4 P	95.722,35	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	2 P	80.000,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		41.505.698,34	42.523.284,94
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	12.671.049,07	10.947.077,47	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4 P	41.505.698,34	42.523.284,94
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-60.309,48	-45.201,55	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		1.348.992,73	597.666,53
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-54.770,76	-45.201,55	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		1.348.992,73	597.666,53
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-5.538,72	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	4 P	1.348.992,73	597.666,53

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



2 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		29.216.492,11	24.823.036,56	TOTAL PASSIVO		57.705.639,57	57.800.661,24
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-28.350.405,02	-32.977.624,68				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00				
PATRIMÔNIO SOCIAL	5	0,00	0,00				
RESULTADOS ACUMULADOS		-28.350.405,02	-32.977.624,68				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-28.350.405,02	-32.977.624,68				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	4.624.246,33	-2.510.194,61				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	-32.974.651,35	-30.467.430,07				
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-28.350.405,02	-32.977.624,68				
TOTAL		29.355.234,55	24.823.036,56				

Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISSCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
 Acesso em: https://epec-pe.gov.br/gpv/validarDocumento.aspx?Codigo do documento: 808fda44-15eb-41b0-8de5-a1b20e72cf31

 MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
 PREFEITA

 MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercicio de 2020



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	3.575.785,24	3.356.683,30	PASSIVO FINANCEIRO (14.755.226,15)+ Restos não Processado(132.014,36)	14.887.240,51	14.604.709,77
ATIVO PERMANENTE	25.640.706,87	21.466.353,26	PASSIVO PERMANENTE	42.950.413,42	43.195.951,47
			SALDO PATRIMONIAL	-28.621.161,82	-32.977.624,68

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 808fda44-15eb-41b0-8de5-a1b20e72cf31

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



4 of 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES		0,00	188.214,00	COMPENSAÇÕES		0,00	19.231.434,53
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS	7	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS	8	0,00	0,00
INSTRUMENTOS CONGÊNERES				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	188.214,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	8	0,00	19.231.434,53
TOTAL		0,00	188.214,00	TOTAL		0,00	19.231.434,53

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etec.ige-pe.gov.br/epf/validaDoc.seam> Código do documento: 808fda44-15eb-41b0-8de5-a1b20e72cf31



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MÉRICA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://portal.ct.gov/vt/ep/y/validaDocumento.aspx?Codigo=808fda44-15eb-4110-84e5-91120e72cf31>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.575.785,24	3.356.683,30	PASSIVO CIRCULANTE		14.755.226,15	14.604.709,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.207.796,01	3.097.420,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		11.686.521,36	8.674.322,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.207.796,01	3.097.420,03	PESSOAL A PAGAR		1.027.412,38	838.050,57
CONTA ÚNICA		2.884.808,90	3.050.418,90	PESSOAL A PAGAR		1.027.412,38	827.504,56
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		322.987,11	47.001,13	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		0,00	10.546,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		367.989,23	259.263,27	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		10.659.108,98	7.836.272,33
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		367.989,23	259.263,27	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		4.165.387,39	4.663.844,35
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		279.818,45	181.568,06	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		181.050,24	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		88.170,78	77.695,21	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		4.372.038,82	3.172.427,98
TOTAL		3.575.785,24	3.356.683,30	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		32.762,43	0,00
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		1.907.870,10	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.424.148,13	871.738,96
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.424.148,13	871.738,96
				PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIM		0,00	3.566,70
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.422.916,00	864.555,72
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		1.232,13	3.616,53
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		171,59	171,59
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		171,59	171,59
				PIS/PASEP A RECOLHER		171,59	171,59
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.644.385,07	5.058.476,32
				VALORES RESTITUÍVEIS		1.644.385,07	5.052.476,32
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		361.037,87	655.113,81
				CONSIGNAÇÕES		1.283.347,20	4.397.362,51
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	6.000,00
				CONVÊNIOS A PAGAR		0,00	6.000,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		132.014,36	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		132.014,36	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		132.014,36	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		132.014,36	0,00
				TOTAL		14.887.240,51	14.604.709,77

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRICA CARLA DA SILVA
CONTADORA



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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		150.296,35	193.001,19	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	75.000,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		150.296,35	193.001,19	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	75.000,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		1.169.653,74	1.212.358,58	PESSOAL A PAGAR		0,00	75.000,00
IMPOSTOS		692.100,72	734.805,56	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		0,00	75.000,00
TAXAS		477.553,02	477.553,02				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-1.019.357,39	-1.019.357,39	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		42.950.413,42	43.120.951,47
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-1.019.357,39	-1.019.357,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		41.601.420,69	42.523.284,94
ATIVO NÃO CIRCULANTE		25.490.410,52	21.273.352,07	PESSOAL A PAGAR		95.722,35	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		260.157,84	160.825,55	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL		95.722,35	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		260.157,84	160.825,55	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		41.505.698,34	42.523.284,94
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		2.017.230,71	2.879.489,57	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		41.505.698,34	42.523.284,94
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-1.757.072,87	-2.718.664,02	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		1.348.992,73	597.666,53
IMOBILIZADO		25.230.252,68	21.112.526,52	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		1.348.992,73	597.666,53
BENS MÓVEIS		11.057.217,69	9.151.612,56	FORNECEDORES NACIONAIS		1.348.992,73	597.666,53
BENS DE INFORMÁTICA		2.900,00	2.900,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		554.838,87	128.825,31	TOTAL		42.950.413,42	43.195.951,47
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		29.276,40	29.276,40				
VEÍCULOS		2.607.430,00	1.561.190,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		755.157,46	541.858,56				
DEMAIS BENS MÓVEIS		7.107.614,96	6.887.562,29				
BENS IMÓVEIS		14.233.344,47	12.006.115,51				
BENS DE USO ESPECIAL		80.000,00	0,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.482.295,40	1.059.038,04				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		12.671.049,07	10.947.077,47				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-60.309,48	-45.201,55				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-54.770,76	-45.201,55				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-5.538,72	0,00				
TOTAL		25.640.706,87	21.466.353,26				

 MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
 PREFEITA

 MÉRICA CARLA DA SILVA
 CONTADORA

Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MÉRICA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/enfitecv/validarAssinatura>
 Código do documento: 808fda44-15eb-41b0-8de5-af1b20e72cf31

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

1 of 17

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-10.753.558,90	-6.764.923,13
001	Ordinário	-10.756.460,40	-6.378.323,52
091	RECURSOS DA LC 173/20 - LIVRE APLICAÇÃO	464,83	0,00
110	GERAL	-4.791,87	-386.599,61
941	RECURSOS DA LC 173/20 SAÚDE/ASSISTÊNCIA	7.228,54	0,00
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)	0,00	386.599,61
001	Ordinário	0,00	386.599,61
02	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	611.451,50	620.802,81
218	RECURSO VINCULADOS Á COVID 19 - UNIÃO	234.057,01	0,00
300	SAÚDE	377.394,49	620.802,81
03	RECURSOS DO PSF (VINCULADO)	0,00	-3.461,36
300	SAÚDE	0,00	-3.461,36
07	RECURSOS DO NASF (VINCULADO)	0,01	0,00
300	SAÚDE	0,01	0,00
08	MAC - MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE (VINCULADO)	-209.476,62	-364.809,93
300	SAÚDE	-209.476,62	-364.809,93
09	RECURSOS DO MAC - SAMU (VINCULADO)	-150.292,69	-30.251,81
218	RECURSO VINCULADOS Á COVID 19 - UNIÃO	-132.445,21	0,00
300	SAÚDE	-17.847,48	-30.251,81
11	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)	20.890,26	1,01
300	SAÚDE	20.890,26	1,01
13	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)	-7.565,00	-92.962,75
300	SAÚDE	-7.565,00	-92.962,75
15	GESTÃO DO SUS (VINCULADO)	-343.764,65	0,00
218	RECURSO VINCULADOS Á COVID 19 - UNIÃO	-343.764,65	0,00
16	RECURSOS DO CRAS (VINCULADO)	-100.220,54	-23.269,52
218	RECURSO VINCULADOS Á COVID 19 - UNIÃO	-84.540,00	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-15.680,54	-23.269,52
17	RECURSO DO CREAS (VINCULADO)	16.854,27	-20.118,58
218	RECURSO VINCULADOS Á COVID 19 - UNIÃO	1.465,12	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	15.389,15	-20.118,58
18	RECURSO DO SCFV (VINCULADO)	116.366,83	-23.197,78
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	116.366,83	-23.197,78

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

2 of 17

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
19	RECURSO DO IGD BOLSA FAMÍLIA (VINCULADO)	2.950,62	-27.916,30
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.950,62	-27.916,30
20	RECURSO DO IGD SUAS (VINCULADO)	13,85	1.442,36
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	13,85	1.442,36
21	CONVÊNIO (VINCULADO)	875.619,31	71.702,47
110	GERAL	409.604,11	71.702,47
200	EDUCAÇÃO	466.015,20	0,00
22	RECURSO BPC NA ESCOLA (VINCULADO)	85,22	84,80
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	85,22	84,80
23	CIDE (ORDINÁRIO)	5.523,91	11.527,96
100	GERAL TOTAL	5.523,91	11.527,96
24	ILUMINAÇÃO PÚBLICA (ORDINÁRIO)	-5.523,14	0,00
100	GERAL TOTAL	-5.523,14	0,00
26	RECURSO DO QSE (VINCULADO)	62.948,01	-30.145,00
200	EDUCAÇÃO	62.948,01	-30.145,00
27	RECURSO DO PNAE (VINCULADO)	-29.361,23	-84.419,90
200	EDUCAÇÃO	-29.361,23	-84.419,90
28	RECURSO DO PNATE (VINCULADO)	19.273,15	9.815,22
200	EDUCAÇÃO	19.273,15	9.815,22
29	PARTICIPAÇÃO DO ESTADO - TRANSPORTE ESCOLAR (VINCULADO)	638,21	-1.484,90
200	EDUCAÇÃO	638,21	-1.484,90
30	RECURSO DO BRASIL CARINHOSO (VINCULADO)	1.439,52	1.404,94
200	EDUCAÇÃO	1.439,52	1.404,94
31	RECURSO DO CAMINHO DA ESCOLA (VINCULADO)	61,41	0,00
200	EDUCAÇÃO	61,41	0,00
32	RECURSOS DO PAR (VINCULADO)	0,00	344.272,79
200	EDUCAÇÃO	0,00	344.272,79
33	PROGRAMA CRIANÇA FELIZ (VINCULADO)	28.810,20	-8.657,08
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	28.810,20	-8.657,08
40	FUNDEB 40% (VINCULADO)	-366.148,41	-505.817,01
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	-366.148,41	-505.817,01
42	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO À SAÚDE (VINCULADO)	100,58	0,00
300	SAÚDE	100,58	0,00
43	OUTROS RECURSOS DO FNDE (VINCULADO)	318,02	1.215,57

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

3 of 17

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
200	EDUCAÇÃO	318,02	1.215,57
44	PDDE (VINCULADO)	0,00	3.669,74
200	EDUCAÇÃO	0,00	3.669,74
46	ATENÇÃO ESPECIALIZADA (VINCULADO)	0,00	95.574,53
300	SAÚDE	0,00	95.574,53
48	CATAVENTO (VINCULADO)	0,00	48.363,13
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	48.363,13
49	PAIF (VINCULADO)	1.954,98	6.020,29
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.954,98	6.020,29
51	LEI 14.017/20 - ALDIR BLANC (VINCULADO)	32,19	0,00
940	OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	32,19	0,00
60	FUNDEB 60% (VINCULADO)	-518.410,11	-890.431,68
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	-518.410,11	-890.431,68
61	CESSÃO ONEROSA/PRÉ-SAL (VINCULADO)	0,00	951.524,76
100	GERAL TOTAL	0,00	951.524,76
97	EXTRA ORÇAMENTÁRIA (ORDINÁRIO)	-841.156,43	-4.930.181,73
001	Ordinário	-841.156,43	0,00
110	GERAL	0,00	-4.930.181,73
TOTAL		-11.560.145,67	-11.248.026,47

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

4 of 17



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 808fda44-15eb-41b0-8de5-a1b20e72cf31

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

11.097.250/0001-08

Endereço da entidade:

Rua 21 de Abril, nº 01, bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

O município de Lagoa do Itaenga -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O município de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a "administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 21.429 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 736 de 18 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

5 of 17



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 808fda44-15eb-41b0-8de5-a1b20e72cf31

NOTA EXPLICATIVA

conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Consolidação das Demonstrações Contábeis:

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

Poder Legislativo:

1. Câmara Municipal de Vereadores de Lagoa de Itaenga;

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Lagoa de Itaenga;
2. Fundo Municipal de Saúde de Lagoa de Itaenga (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa de Itaenga (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente (FUNDECA);
5. Conselho Municipal da Criança e do Adolescente (CONDICA).

Nome do(a) Gestor(a):

Maria das Graças de Arruda Silva, cargo: Prefeitura. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970/O-5 e-mail: mercia@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

6 of 17



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 808fda44-15eb-41b0-8de5-a1b20e72cf31

NOTA EXPLICATIVA

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

7 of 17



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 808fda44-15eb-41b0-8de5-a1b20e72cf31

NOTA EXPLICATIVA

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.
- Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

8 of 17



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 808fda44-15eb-41b0-8de5-a1b20e72cf31

NOTA EXPLICATIVA

- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2020 totalizaram: R\$ 3.726.081,59
Subdivididos em:

- **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 3.207.796,01, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas disponibilidades de R\$ 110.375,98 se comparado com o exercício de 2019;

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

9 of 17



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 808fda44-15eb-41b0-8de5-a1b20e72cf31

NOTA EXPLICATIVA

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Câmara Municipal de Vereadores	R\$ 111.795,72	R\$ 0,00
Prefeitura Municipal	R\$ 26.928,33	R\$ 847.566,61
Fundo Municipal de Saúde (FMS)	R\$ 45.908,82	R\$ 951.566,38
Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS)	R\$ 153.810,12	R\$ 184.826,64
Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente (FUNDECA);	R\$ 891.110,53	R\$ 0,00
Conselho Municipal da Criança e do Adolescente (CONDICA).	R\$ 5.019,88	R\$ 0,00
Consórcio dos Municípios (COMANAS).	0,00	0,00
Total:	R\$ 1.234.573,40	R\$ 1.973.222,61

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 150.296,35, provenientes de Dívida Ativa Tributária, já considerada a previsão de perda de dívida ativa.

▪ **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**

Ficaram registrados em "Demais Créditos e Valores a Curto Prazo" R\$ 367.989,23, provenientes de Salário Família e Salário Maternidade.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 25.490.410,52 subdivididos em:

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

10 of 17



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 808fda44-15eb-41b0-8de5-a1b20e72cf31

NOTA EXPLICATIVA

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

O valor de R\$ 260.157,84 corresponde a Dívida Ativa Tributária, já considerada a previsão de perda de dívida ativa.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2020 foi de: R\$ 25.230.252,68 proveniente de bens móveis e imóveis. Houve registros de depreciação acumulada nos bens móveis, o que retificou o valor dos mesmos em (- R\$ 60.309,48).

▪ **Intangível:**

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 15.003.916,65. O índice de liquidez corrente em 2020 foi 0,02, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo, o município possui R\$ 0,02 de ativos de curto prazo para cobrir. O PC subdividiu-se em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 11.935.211,76, o que demonstra um aumento de R\$ 3.185.888,86 se comparado com 2019.

▪ **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 1.424.148,13, o que demonstra um aumento de R\$ 552.409,17 se comparado com 2019.

▪ **Demais Valores a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 1.644.385,07 provenientes de consignações. Os valores dispostos neste item podem ser acompanhados detalhadamente na Dívida Flutuante.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

11 of 17



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 808fda44-15eb-41b0-8de5-a1b20e72cf31

NOTA EXPLICATIVA

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 42.950.413,42, subdivididas em:

- **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:**

Estas totalizaram: R\$ 41.601.420,42, provenientes de Despesas com Precatórios e Parcelamentos junto ao INSS e RPPS.

- **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**

Não houve registro.

- **Provisões a Longo Prazo:**

Não houve registro.

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou consideravelmente em 2020, passando de R\$ -32.977.624,68 em 2019 para R\$ -28.737.837,86.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ -11.560.145,67.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes ao município, faltam ser regularizados R\$ 0,00

- **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

Não houve registro.

- **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

Não houve registro.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ 11.560.145,67, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

12 of 17

NOTA EXPLICATIVA

Obs: As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, etc.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS X E XIII DA RESOLUÇÃO TC Nº 112, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MÉRICA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 808fda44-15eb-41b0-8de5-a1b20e72cf31

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

13 of 17



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 808fda44-15eb-41b0-8de5-a1b20e72cf31

NOTA EXPLICATIVA

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

6. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

7. Provisões no Período:

Há um tipo de provisão exposto no Passivo Não Circulante: “Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo”. Nele, está disposto o valor estimado de recebimentos e gastos com benefícios previdenciários de servidores que fazem parte do Regime Próprio de Previdência Social.

De acordo com o MCASP, 8ª edição, entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data. No caso deste município:

	2019	2020
Provisões de Benefícios Concedidos	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Provisões de Benefícios a Conceder	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Este RPPS não dispõe de Plano de Amortização.

	2019	2020
Plano de Amortização	R\$ 0,00	R\$ 0,00

7.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

14 of 17



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MÉRICA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 808fda44-15eb-41b0-8de5-a1b20e72cf31

NOTA EXPLICATIVA

Plano de Contas	RS
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	0,00
PLANO FINANCEIRO	0,00
Provisões para Benefícios Concedidos	0,00
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
Contribuições do Ente	0,00
Contribuições do Inativo	0,00
Contribuições do Pensionista	0,00
Compensação Previdenciária	0,00
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00
Provisões para Benefícios a Conceder	0,00
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
Contribuições do Ente	0,00
Contribuições do Ativo	0,00
Compensação Previdenciária	0,00
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00

Plano de Contas	RS
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	0,00

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRICA CARLA DA SILVA
CONTADORA

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

15 of 17



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 808fda44-15eb-41b0-8de5-a1b20e72cf31

NOTA EXPLICATIVA

PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00
Provisões para Benefícios Concedidos	0,00
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
Contribuições do Ente	0,00
Contribuições do Inativo	0,00
Contribuições do Pensionista	0,00
Compensação Previdenciária	0,00
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00
Provisões para Benefícios a Conceder	0,00
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
Contribuições do Ente	0,00
Contribuições do Ativo	0,00
Compensação Previdenciária	0,00
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00

8. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

9. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques.

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2020

16 of 17

NOTA EXPLICATIVA

10. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

11. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há registros para este município.

12. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

13. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qua valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

14. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

15. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2019:	Saldo em 31/12/2020:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

16. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MÉRICA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 808fda44-15eb-41b0-8de5-a1b20e72cf31

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2020

17 of 17

NOTA EXPLICATIVA

Maria das Graças de Arruda Silva
Prefeita Municipal

Mércia Carla da Silva
Contador(a)
CRC-PE nº 023970/O-5

Lagoa do Itaenga, 16/03/2020

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
PREFEITA

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 808fda44-15eb-41b0-8de5-a1b20e72cf31