

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 de 4

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: I - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO**

| ATIVO  |      |                      |                      | PASSIVO   |      |                      |                       |
|--|------|----------------------|----------------------|---|------|----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior    |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                      |      | <b>1.782.466,39</b>  | <b>933.399,73</b>    | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                       |      | <b>706.316,46</b>    | <b>892.075,61</b>     |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>                         |      | <b>1.293.922,47</b>  | <b>365.669,78</b>    | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |      | <b>137.409,51</b>    | <b>451.371,89</b>     |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>       |      | <b>1.293.922,47</b>  | <b>365.669,78</b>    | <b>PESSOAL A PAGAR</b>  |      | <b>40.958,52</b>     | <b>381.182,56</b>     |
| CONTA ÚNICA  | F    | 1.288.162,75         | 365.471,46           | PESSOAL A PAGAR   | F    | 22.848,10            | 363.072,14            |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                  | F    | 5.759,72             | 198,32               | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL                        | F    | 18.110,42            | 18.110,42             |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                                |      | <b>258.959,67</b>    | <b>338.678,35</b>    | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                                 |      | <b>96.450,99</b>     | <b>70.189,33</b>      |
| <b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>                        |      | <b>1.080.729,03</b>  | <b>1.266.560,72</b>  | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO                | F    | 539,57               | 0,00                  |
| TAXAS  | P    | 93.015,17            | 201.150,34           | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)             | F    | 42.162,61            | 34.812,44             |
| IMPOSTOS   | P    | 987.713,86           | 1.065.410,38         | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                   | F    | 33.465,47            | 28.863,02             |
| <b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>        |      | <b>-821.769,36</b>   | <b>-927.882,37</b>   | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS   | F    | 20.283,34            | 6.513,87              |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER       | P    | -821.769,36          | -927.882,37          | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>              |      | <b>298.859,62</b>    | <b>149.988,56</b>     |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>               |      | <b>229.584,25</b>    | <b>229.051,60</b>    | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>     |      | <b>298.859,62</b>    | <b>149.988,56</b>     |
| <b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>           |      | <b>202.264,90</b>    | <b>202.264,90</b>    | FORNECEDORES NACIONAIS  | F    | 298.619,62           | 149.748,56            |
| DEPÓSITOS JUDICIAIS  | P    | 35.137,80            | 35.137,80            | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                               | F    | 240,00               | 240,00                |
| OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS           | P    | 167.127,10           | 167.127,10           | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          |      | <b>270.047,33</b>    | <b>290.715,16</b>     |
| <b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>     |      | <b>27.319,35</b>     | <b>26.786,70</b>     | <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                                     |      | <b>262.357,73</b>    | <b>290.715,16</b>     |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO                | F    | 27.691,56            | 27.691,56            | CONSIGNAÇÕES  | F    | 260.553,93           | 288.911,36            |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO     | F    | 1.854,21             | 1.321,56             | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS   | F    | 1.803,80             | 1.803,80              |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | F    | -2.226,42            | -2.226,42            | <b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          |      | <b>7.689,60</b>      | <b>0,00</b>           |
|  |      |                      |                      | CONSÓRCIOS A PAGAR  | F    | 7.689,60             | 0,00                  |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                  |      | <b>31.195.356,52</b> | <b>18.364.303,67</b> | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                                   |      | <b>33.610.680,43</b> | <b>34.394.958,65</b>  |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>                        |      | <b>17.909.645,27</b> | <b>5.538.136,43</b>  | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |      | <b>31.742.430,56</b> | <b>32.511.569,58</b>  |
| <b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>                                |      | <b>17.909.645,27</b> | <b>5.538.136,43</b>  | <b>PESSOAL A PAGAR</b>  |      | <b>110.427,99</b>    | <b>110.427,99</b>     |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA                                  | P    | 17.564.709,98        | 4.166.010,15         | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO                       | P    | 110.427,99           | 110.427,99            |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO               | P    | -6.471.967,58        | -3.760.185,48        | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                                 |      | <b>31.632.002,57</b> | <b>32.401.141,59</b>  |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                                      | P    | 6.816.902,87         | 5.132.311,76         | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO                | P    | 20.189.662,94        | 20.660.469,66         |
| <b>IMOBILIZADO</b>   |      | <b>13.285.711,25</b> | <b>12.826.167,24</b> | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)             | P    | 11.442.339,63        | 11.740.671,93         |
| <b>BENS MÓVEIS</b>   |      | <b>5.113.638,07</b>  | <b>4.726.182,42</b>  | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>               |      | <b>1.868.249,87</b>  | <b>1.868.249,87</b>   |
| BENS DE INFORMÁTICA  | P    | 14.907,53            | 12.865,88            | <b>EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO</b>                      |      | <b>1.868.249,87</b>  | <b>1.868.249,87</b>   |
| MATERIAIS CULTURAI, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO            | P    | 17.201,55            | 17.201,55            | OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO                      | P    | 1.868.249,87         | 1.868.249,87          |
| VEÍCULOS   | P    | 620.354,00           | 343.238,00           | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>              |      | <b>0,00</b>          | <b>15.139,20</b>      |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS  | P    | 129.219,33           | 39.390,80            | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ</b>     |      | <b>0,00</b>          | <b>15.139,20</b>      |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS              | P    | 162.140,98           | 147.138,12           | FORNECEDORES NACIONAIS  | P    | 0,00                 | 15.139,20             |
| DEMAIS BENS MÓVEIS   | P    | 4.169.814,68         | 4.166.348,07         | <b>TOTAL PASSIVO</b>  |      | <b>34.316.996,89</b> | <b>35.287.034,26</b>  |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>  |      | <b>8.513.936,38</b>  | <b>8.295.978,28</b>  |   |      |                      |                       |
| INSTALAÇÕES  | P    | 539.909,61           | 539.909,61           | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                       |      |                      |                       |
| BENS DE USO ESPECIAL   | P    | 850.318,12           | 850.318,12           | ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior    |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                                    | P    | 2.403.866,51         | 2.245.626,69         | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                       |      | <b>-1.339.173,98</b> | <b>-15.989.330,86</b> |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS  | P    | 4.719.842,14         | 4.660.123,86         | <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>                       |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| <b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>     |      | <b>-341.863,20</b>   | <b>-195.993,46</b>   |   |      |                      |                       |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                       | P    | -333.910,14          | -195.742,36          |   |      |                      |                       |

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, JENILSON DE MORAES CLEMENTE, ANTONIO CASSIANO DA SILVA

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



2 de 4

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO**

| ATIVO                                   |      |                      |                      | PASSIVO   |      |                      |                       |
|---|------|----------------------|----------------------|---|------|----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                           | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior    |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | P    | -7.953,06            | -251,10              | <b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>                        |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| <b>TOTAL</b>                            |      | <b>32.977.822,91</b> | <b>19.297.703,40</b> | PATRIMÔNIO SOCIAL                               |      | 0,00                 | 0,00                  |
|   |      |                      |                      | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                    |      | <b>-1.339.173,98</b> | <b>-15.989.330,86</b> |
|   |      |                      |                      | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>        |      | <b>-1.339.173,98</b> | <b>-15.989.330,86</b> |
|   |      |                      |                      | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             | P    | 14.650.156,88        | 2.401.609,54          |
|   |      |                      |                      | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P    | -15.989.330,86       | -18.390.940,40        |
|   |      |                      |                      | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |      | <b>-1.339.173,98</b> | <b>-15.989.330,86</b> |
|   |      |                      |                      | <b>TOTAL</b>                                    |      | <b>32.977.822,91</b> | <b>19.297.703,40</b>  |

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, JENILSON DE MORAES CLEMENTE, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/gnp/validaDoc.seam Código do documento: b1452b45-076b-4ecb-4579-9e66ac3a08d5

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



3 de 4

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

|                  |               |               |  |               |                |
|------------------|---------------|---------------|--|---------------|----------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 1.321.241,82  | 392.456,48    | PASSIVO FINANCEIRO (706.316,46)+ Restos não Processado(1.156.993,07) | 1.863.309,53  | 2.251.636,35   |
| ATIVO PERMANENTE | 31.656.581,09 | 18.905.246,92 | PASSIVO PERMANENTE   | 33.610.680,43 | 34.394.958,65  |
|                  |               |               | SALDO PATRIMONIAL  | -2.496.167,05 | -17.348.891,60 |

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, JENILSON DE MORAES CLEMENTE, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b1452b45-076b-4ecb-4579-9e66ac3a08d5

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



4 de 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   |
|   |      |                 |                    | <b>COMPENSAÇÕES</b>  |      | <b>39.188.203,79</b> | <b>39.011.428,02</b> |
|   |      |                 |                    | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS                  |      | 0,00                 | 0,00                 |
|   |      |                 |                    | INSTRUMENTOS CONGÊNERES                                      |      |                      |                      |
|   |      |                 |                    | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                           |      | 39.188.203,79        | 39.011.428,02        |
|   |      |                 |                    | <b>TOTAL</b>   |      | <b>39.188.203,79</b> | <b>39.011.428,02</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, JENILSON DE MORAES CLEMENTE, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b1452b45-076b-4ecb-4579-9e66ac3a08d5



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

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

1 de 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

| ATIVO  |      |                     | PASSIVO            |   |      |                     |                     |
|--|------|---------------------|--------------------|---|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                  |      | <b>1.321.241,82</b> | <b>392.456,48</b>  | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                       |      | <b>706.316,46</b>   | <b>892.075,61</b>   |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            |      | 1.293.922,47        | 365.669,78         | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA</b> |      | <b>137.409,51</b>   | <b>451.371,89</b>   |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          |      | 1.293.922,47        | 365.669,78         | PESSOAL A PAGAR   |      | 40.958,52           | 381.182,56          |
| CONTA ÚNICA  |      | 1.288.162,75        | 365.471,46         | PESSOAL A PAGAR   |      | 22.848,10           | 363.072,14          |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA              |      | 5.759,72            | 198,32             | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL                        |      | 18.110,42           | 18.110,42           |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>           |      | <b>27.319,35</b>    | <b>26.786,70</b>   | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                                 |      | <b>96.450,99</b>    | <b>70.189,33</b>    |
| <b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b> |      | <b>27.319,35</b>    | <b>26.786,70</b>   | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)             |      | 42.162,61           | 34.812,44           |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO            |      | 27.691,56           | 27.691,56          | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                   |      | 33.465,47           | 28.863,02           |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO |      | 1.854,21            | 1.321,56           | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO                |      | 539,57              | 0,00                |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE  |      | -2.226,42           | -2.226,42          | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS   |      | 20.283,34           | 6.513,87            |
| <b>TOTAL</b>   |      | <b>1.321.241,82</b> | <b>392.456,48</b>  | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>              |      | <b>298.859,62</b>   | <b>149.988,56</b>   |
|  |      |                     |                    | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>     |      | <b>298.859,62</b>   | <b>149.988,56</b>   |
|  |      |                     |                    | FORNECEDORES NACIONAIS  |      | 298.619,62          | 149.748,56          |
|  |      |                     |                    | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                               |      | 240,00              | 240,00              |
|  |      |                     |                    | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          |      | <b>270.047,33</b>   | <b>290.715,16</b>   |
|  |      |                     |                    | <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                                     |      | <b>262.357,73</b>   | <b>290.715,16</b>   |
|  |      |                     |                    | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS   |      | 1.803,80            | 1.803,80            |
|  |      |                     |                    | CONSIGNAÇÕES  |      | 260.553,93          | 288.911,36          |
|  |      |                     |                    | <b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          |      | <b>7.689,60</b>     | <b>0,00</b>         |
|  |      |                     |                    | CONSÓRCIOS A PAGAR  |      | 7.689,60            | 0,00                |
|  |      |                     |                    | <b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>                               |      | <b>1.156.993,07</b> | <b>1.359.560,74</b> |
|  |      |                     |                    | <b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>                           |      | <b>1.156.993,07</b> | <b>1.359.560,74</b> |
|  |      |                     |                    | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR                                   |      | 1.156.993,07        | 1.156.960,74        |
|  |      |                     |                    | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR                                   |      | 1.156.993,07        | 1.156.960,74        |
|  |      |                     |                    | <b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>              |      | <b>0,00</b>         | <b>202.600,00</b>   |
|  |      |                     |                    | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO           |      | 0,00                | 202.600,00          |
|  |      |                     |                    | <b>TOTAL</b>  |      | <b>1.863.309,53</b> | <b>2.251.636,35</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, JENILSON DE MORAES CLEMENTE, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: <https://portal.pmpa.gov.br/ppp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=1437b45-076f-4e6b-a579-9e6ac3a08d5>



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

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

1 de 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

| ATIVO  |      |                      |                      | PASSIVO   |      |                      |                      |
|--|------|----------------------|----------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   | ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                |      | <b>461.224,57</b>    | <b>540.943,25</b>    | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                                   |      | <b>33.610.680,43</b> | <b>34.394.958,65</b> |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>                          |      | <b>258.959,67</b>    | <b>338.678,35</b>    | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |      | <b>31.742.430,56</b> | <b>32.511.569,58</b> |
| <b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>                  |      | <b>1.080.729,03</b>  | <b>1.266.560,72</b>  | <b>PESSOAL A PAGAR</b>  |      | <b>110.427,99</b>    | <b>110.427,99</b>    |
| IMPOSTOS   |      | 987.713,86           | 1.065.410,38         | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO                       |      | 110.427,99           | 110.427,99           |
| TAXAS  |      | 93.015,17            | 201.150,34           | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                                 |      | <b>31.632.002,57</b> | <b>32.401.141,59</b> |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO         |      | -821.769,36          | -927.882,37          | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO                |      | 20.189.662,94        | 20.660.469,66        |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER |      | -821.769,36          | -927.882,37          | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)             |      | 11.442.339,63        | 11.740.671,93        |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>         |      | <b>202.264,90</b>    | <b>202.264,90</b>    | <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>               |      | <b>1.868.249,87</b>  | <b>1.868.249,87</b>  |
| <b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>     |      | <b>202.264,90</b>    | <b>202.264,90</b>    | <b>EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO</b>                      |      | <b>1.868.249,87</b>  | <b>1.868.249,87</b>  |
| DEPÓSITOS JUDICIAIS                                    |      | 35.137,80            | 35.137,80            | OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO                      |      | 1.868.249,87         | 1.868.249,87         |
| OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS     |      | 167.127,10           | 167.127,10           | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>              |      | <b>0,00</b>          | <b>15.139,20</b>     |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                            |      | <b>31.195.356,52</b> | <b>18.364.303,67</b> | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO</b>    |      | <b>0,00</b>          | <b>15.139,20</b>     |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>                  |      | <b>17.909.645,27</b> | <b>5.538.136,43</b>  | <b>FORNECEDORES NACIONAIS</b>                                   |      | <b>0,00</b>          | <b>15.139,20</b>     |
| <b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>                          |      | <b>17.909.645,27</b> | <b>5.538.136,43</b>  | <b>TOTAL</b>  |      | <b>33.610.680,43</b> | <b>34.394.958,65</b> |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                                |      | 6.816.902,87         | 5.132.311,76         |   |      |                      |                      |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA                            |      | 17.564.709,98        | 4.166.010,15         |   |      |                      |                      |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO         |      | -6.471.967,58        | -3.760.185,48        |   |      |                      |                      |
| <b>IMOBILIZADO</b>                                     |      | <b>13.285.711,25</b> | <b>12.826.167,24</b> |   |      |                      |                      |
| <b>BENS MÓVEIS</b>                                     |      | <b>5.113.638,07</b>  | <b>4.726.182,42</b>  |   |      |                      |                      |
| BENS DE INFORMÁTICA                                    |      | 14.907,53            | 12.865,88            |   |      |                      |                      |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                    |      | 129.219,33           | 39.390,80            |   |      |                      |                      |
| VEÍCULOS   |      | 620.354,00           | 343.238,00           |   |      |                      |                      |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS        |      | 162.140,98           | 147.138,12           |   |      |                      |                      |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO     |      | 17.201,55            | 17.201,55            |   |      |                      |                      |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                     |      | 4.169.814,68         | 4.166.348,07         |   |      |                      |                      |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>                                    |      | <b>8.513.936,38</b>  | <b>8.295.978,28</b>  |   |      |                      |                      |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                              |      | 2.403.866,51         | 2.245.626,69         |   |      |                      |                      |
| INSTALAÇÕES  |      | 539.909,61           | 539.909,61           |   |      |                      |                      |
| BENS DE USO ESPECIAL                                   |      | 850.318,12           | 850.318,12           |   |      |                      |                      |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                    |      | 4.719.842,14         | 4.660.123,86         |   |      |                      |                      |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS     |      | -341.863,20          | -195.993,46          |   |      |                      |                      |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                |      | -333.910,14          | -195.742,36          |   |      |                      |                      |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS               |      | -7.953,06            | -251,10              |   |      |                      |                      |
| <b>TOTAL</b>   |      | <b>31.656.581,09</b> | <b>18.905.246,92</b> |   |      |                      |                      |

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, JENILSON DE MORAES CLEMENTE, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/app/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento: b1452b45-076b-4ebc-a579-9e66ac3a08d5>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO CONDADO

Exercício de 2019

1 de 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) |   | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                      |
|---|---|------------------------------|----------------------|
|   |   | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR      |
| 00  | <b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>  | <b>-287.828,93</b>           | <b>-490.592,57</b>   |
| 001                                       | Ordinario   | -287.828,93                  | -490.592,57          |
| 01  | <b>RECURSO PROPRIO (ORDINÁRIO)</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>3.729,70</b>      |
| 001                                       | Ordinario   | 0,00                         | 3.729,70             |
| 100                                       | <b>BÔNUS CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)</b>   | <b>1.067.949,62</b>          | <b>0,00</b>          |
| 110                                       | GERAL   | 1.067.949,62                 | 0,00                 |
| 21  | <b>RECURSO DE CONVÊNIO (VINCULADO)</b>  | <b>124,16</b>                | <b>124,16</b>        |
| 110                                       | GERAL   | 124,16                       | 124,16               |
| 80  | <b>RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)</b>  | <b>-1.102.498,38</b>         | <b>-1.109.362,38</b> |
| 110                                       | GERAL   | -1.102.498,38                | -1.102.498,38        |
| 200                                       | EDUCAÇÃO  | 0,00                         | -6.864,00            |
| 91  | <b>CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE (VINCULADO)</b>            | <b>2,53</b>                  | <b>0,00</b>          |
| 110                                       | GERAL   | 2,53                         | 0,00                 |
| 92  | <b>CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP (VINCULADO)</b> | <b>829,11</b>                | <b>0,00</b>          |
| 110                                       | GERAL   | 829,11                       | 0,00                 |
| 99  | <b>EXTRAORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)</b>  | <b>-220.645,82</b>           | <b>-263.078,78</b>   |
| 001                                       | Ordinario   | 13.421,24                    | 0,00                 |
| 110                                       | GERAL   | -234.067,06                  | -263.078,78          |
| <b>TOTAL</b>                              |   | <b>-542.067,71</b>           | <b>-1.859.179,87</b> |



## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.150.068/0001-00, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o município de Condado conta com 24.282 habitantes e sua economia baseia-se agricultura e pecuária, além de pequenas indústrias. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de 865 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Prefeitura de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Condado e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade





publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral da Prefeitura Municipal de Condado, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 1.044/2018 de 28/11/2017, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021; Lei 1.057/2018 de 22/10/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019; Lei 1.061/2018 de 23/11/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado para o exercício de 2019;

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:

- Secretaria de Ações de Governo;
- Secretaria de Desenvolvimento Social;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Desenvolvimento Sustentável;
- Secretaria de Gestão Financeira;
- Secretaria de Planejamento e Administração;
- Secretaria de Planejamento, Urbano, Obras e Serviços Urbanos.

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal de Cultura;
- Fundo Previdência do Servidor Municipal de Condado.

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

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SIM, 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 Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 2019 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 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

#### Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

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

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

#### Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

#### Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável



Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

### Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

### Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início de 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 e avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2018, reconhecendo, assim, que o almoxarife 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 2019. 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. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





| ATIVO  |      |                     |                     |
|--|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                      |      | <b>1.782.466,39</b> | <b>933.399,73</b>   |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)</b>               |      | <b>1.293.922,47</b> | <b>365.669,78</b>   |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>       |      | <b>1.293.922,47</b> | <b>365.669,78</b>   |
| CONTA ÚNICA  | F    | 1.288.162,75        | 365.471,46          |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA                  | F    | 5.759,72            | 198,32              |
| <b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO (NOTA 02)</b>                      |      | <b>258.959,67</b>   | <b>338.678,35</b>   |
| <b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>                        |      | <b>1.080.729,03</b> | <b>1.266.560,72</b> |
| TAXAS  | P    | 93.015,17           | 201.150,34          |
| IMPOSTOS   | P    | 987.713,86          | 1.065.410,38        |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO               |      | -821.769,36         | -927.882,37         |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER       | P    | -821.769,36         | -927.882,37         |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 03)</b>     |      | <b>229.584,25</b>   | <b>229.051,60</b>   |
| <b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>           |      | <b>202.264,90</b>   | <b>202.264,90</b>   |
| DEPÓSITOS JUDICIAIS  | P    | 35.137,80           | 35.137,80           |
| OUTROS DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS           | P    | 167.127,10          | 167.127,10          |
| <b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>     |      | <b>27.319,35</b>    | <b>26.786,70</b>    |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO                | F    | 27.691,56           | 27.691,56           |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO     | F    | 1.854,21            | 1.321,56            |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | F    | -2.226,42           | -2.226,42           |

**Nota 01 - 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. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2019 somam R\$ 1.293.922,47. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 928.252,69 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 365.669,78. Veja no gráfico sua composição:





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, JENILSON DE MORAES CLEMENTE, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: https://stc.ce.pe.gov.br/ppp/CalculadaDoc.shtm Código do documento: b1452b45-076b-4ecb-a579-9e666c3e388d

### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

| Entidades                       | Recursos Próprios | Recursos Vinculados |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|
| PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO | 113.875,16        | 1.180.047,31        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>113.875,16</b> | <b>1.180.047,31</b> |

**Nota 02 - 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 2019 dos créditos em Dívida Ativa:

| Conta   | Valor                 |
|---|-----------------------|
| Créditos Tributários a Receber                          | R\$ 1.080.729,03      |
| Impostos  | R\$ 987.713,86        |
| Taxas   | R\$ 93.015,17         |
| (-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Curto Prazo | R\$ -821.769,36       |
| <b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>                  | <b>R\$ 258.959,67</b> |

Conforme dados do sistema de arrecadação do município e os históricos de recebimentos, metodologia do ajuste de crédito foi baseada nos últimos quatro anos, ressaltando que nos anos 2017 a 2019 o setor tributário estava concluindo o processamento de recadastramento imobiliário. Veja abaixo a metodologia:

| Ano          | Lançado             | Pago                | A receber           | %PERDA        |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 2014         | 395.843,65          | 352.454,06          | 234.258,87          | 59,18%        |
| 2015         | 1.211.549,17        | 588.718,89          | 1.042.803,78        | 86,07%        |
| 2016         | 927.938,62          | 757.017,97          | 773.322,48          | 83,34%        |
| 2017         | 900.583,23          | 700.634,73          | 783.754,75          | 87,03%        |
| 2018         | 2.497.746,28        | 730.502,89          | 1.266.560,72        | 50,71%        |
| 2019         | 2.059.501,69        | 207.889,61          | 1.851.612,08        | 89,91%        |
| <b>TOTAL</b> | <b>3.100.873,78</b> | <b>3.337.218,15</b> | <b>2.607.230,77</b> | <b>76,04%</b> |

Conclui-se que, o setor de arrecadação trabalha para melhorar a arrecadação de impostos e taxas visando uma redução da perda para o exercício seguinte para 76,04%.

**Nota 03 - 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          |
|---|----------------|
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados       | R\$ 202.264,90 |
| Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo | R\$ 27.319,35  |





| <b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>             |                      | <b>R\$ 229.584,29</b> |
|--|----------------------|-----------------------|
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                        | <b>31.195.356,52</b> | <b>18.364.303,67</b>  |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (NOTA 04)</b>    | <b>17.909.645,27</b> | <b>5.538.136,43</b>   |
| <b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>                      | <b>17.909.645,27</b> | <b>5.538.136,43</b>   |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA                        | P 17.564.709,98      | 4.166.010,15          |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO     | P -6.471.967,58      | -3.760.185,48         |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                            | P 6.816.902,87       | 5.132.311,76          |
| <b>IMOBILIZADO (NOTA 05)</b>                       | <b>13.285.711,25</b> | <b>12.826.167,24</b>  |
| <b>BENS MÓVEIS</b>                                 | <b>5.113.638,07</b>  | <b>4.726.182,42</b>   |
| BENS DE INFORMÁTICA                                | P 14.907,53          | 12.865,88             |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P 17.201,55          | 17.201,55             |
| VEÍCULOS   | P 620.354,00         | 343.238,00            |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                | P 129.219,33         | 39.390,80             |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS    | P 162.140,98         | 147.138,12            |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                 | P 4.169.814,68       | 4.166.348,07          |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>                                | <b>8.513.936,38</b>  | <b>8.295.978,28</b>   |
| INSTALAÇÕES  | P 539.909,61         | 539.909,61            |
| BENS DE USO ESPECIAL                               | P 850.318,12         | 850.318,12            |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO                          | P 2.403.866,51       | 2.245.626,69          |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                | P 4.719.842,14       | 4.660.123,86          |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS  | -341.863,20          | -195.993,46           |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS             | P -333.910,14        | -195.742,36           |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS            | P -7.953,06          | -251,10               |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>32.977.822,91</b> | <b>19.297.703,40</b>  |

**Nota 04 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO:** 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 2018, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

| <b>Dívida Ativa</b>                                     | <b>Valor</b>             |
|---|--------------------------|
| <b>Dívida Ativa Tributária</b>                          | <b>R\$ 6.816.902,87</b>  |
| (-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo | <b>-R\$ 6.471.967,58</b> |
| <b>Dívida Ativa Não Tributária</b>                      | <b>R\$ 17.564.709,98</b> |
| <b>Total de Dívida Ativa do Município</b>               | <b>R\$ 17.909.645,27</b> |

**Nota 05 – 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 2019 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\$ 5.113.638,07         |
| Bens Imóveis                | R\$ 8.513.936,38         |
| (-) Depreciações            | (-341.863,20)            |
| <b>Total do Imobilizado</b> | <b>R\$ 13.285.711,25</b> |

| PASSIVO   |      |                   |                    |
|---|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO   | Nota | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 06)</b>                             |      | <b>706.316,46</b> | <b>892.075,61</b>  |
| <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |      | <b>137.409,51</b> | <b>451.371,89</b>  |
| <b>PESSOAL A PAGAR (NOTA 07)</b>                                |      | <b>40.958,52</b>  | <b>381.182,56</b>  |
| PESSOAL A PAGAR   | F    | 22.848,10         | 363.072,14         |
| PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL                        | F    | 18.110,42         | 18.110,42          |
| <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 08)</b>                       |      | <b>96.450,99</b>  | <b>70.189,33</b>   |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO                | F    | 539,57            | 0,00               |
| CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)             | F    | 42.162,61         | 34.812,44          |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                   | F    | 33.465,47         | 28.863,02          |
| OUTROS ENCARGOS SOCIAIS   | F    | 20.283,34         | 6.513,87           |
| <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 09)</b>    |      | <b>298.859,62</b> | <b>149.988,56</b>  |
| <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>    |      | <b>298.859,62</b> | <b>149.988,56</b>  |
| FORNECEDORES NACIONAIS  | F    | 298.619,62        | 149.748,56         |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                               | F    | 240,00            | 240,00             |
| <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 10)</b>                |      | <b>270.047,33</b> | <b>290.715,16</b>  |
| <b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>                                     |      | <b>262.357,73</b> | <b>290.715,16</b>  |
| CONSIGNAÇÕES  | F    | 260.553,93        | 288.911,36         |
| DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS   | F    | 1.803,80          | 1.803,80           |
| <b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          |      | <b>7.689,60</b>   | <b>0,00</b>        |
| CONSÓRCIOS A PAGAR  | F    | 7.689,60          | 0,00               |

**Nota 06 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 07 - PESSOAL A PAGAR:** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 08 - 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





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, JENILSON DE MORAES CLEMENTE, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://epp.vaniluz.org.br/epi/vaniluz/seam/Código%20do%20documento%3A%20b1452b45-076b-4ecb-a579-9e66ac3a08d5>

ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 09 - 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 de 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.

**Nota 10 - 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             | Atributo |
|------------------------------------|-------------------|----------|
| Pessoal a pagar                    | 40.958,52         | F        |
| Encargos Sociais a pagar           | 96.450,99         | F        |
| Fornecedores a pagar               | 298.859,62        | F        |
| Demais Obrigações a CP             | 270.047,33        | F        |
| <b>Total do Passivo Circulante</b> | <b>706.316,46</b> |          |

| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (NOTA 11)                                |   | 33.610.680,43        | 34.394.958,65        |
|---|---|----------------------|----------------------|
| <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> |   | <b>31.742.430,56</b> | <b>32.511.569,58</b> |
| <b>PESSOAL A PAGAR</b>  |   | <b>110.427,99</b>    | <b>110.427,99</b>    |
| PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO                       | P | 110.427,99           | 110.427,99           |
| <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                                 |   | <b>31.632.002,57</b> | <b>32.401.141,59</b> |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO                | P | 20.189.662,94        | 20.660.469,66        |
| CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)             | P | 11.442.339,63        | 11.740.671,93        |
| <b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>               |   | <b>1.868.249,87</b>  | <b>1.868.249,87</b>  |
| <b>EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO</b>                      |   | <b>1.868.249,87</b>  | <b>1.868.249,87</b>  |
| OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO                      | P | 1.868.249,87         | 1.868.249,87         |
| <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>              |   | <b>0,00</b>          | <b>15.139,20</b>     |
| <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ</b>     |   | <b>0,00</b>          | <b>15.139,20</b>     |
| FORNECEDORES NACIONAIS  | P | 0,00                 | 15.139,20            |

**Nota 11 - 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\$ 33.610.680,43, sendo composto de parcelamento de dívida com

| CONTA                            | VALOR                    |
|----------------------------------|--------------------------|
| INSS                             | R\$ 20.189.662,94        |
| CELPE                            | R\$ 1.868.249,87         |
| FUNPRECON                        | R\$ 11.442.339,63        |
| PRECATÓRIOS DE PESSOAL LP        | R\$ 110.427,99           |
| <b>TOTAL DO DÍVIDA PARCELADA</b> | <b>R\$ 33.610.680,43</b> |

O grupo Provisão Matemática Previdenciária representa a totalidade dos compromissos líquidos do Plano de Benefícios (segurados e beneficiários), isto é, a diferença entre a totalidade das obrigações previdenciárias do RPPS e as obrigações dos agentes responsáveis pelas fontes de custeio, no caso do ente federativo (Plano de Custeio). Os valores contidos neste balanço, são dados consolidados do Fundo Previdenciários dos Servidores do Município do Condado.

Os cálculos são informados conforme as projeções matemáticas contidas no Relatório Atuarial 2020 Exercício 2019:

|   |                            |
|---|----------------------------|
| <b>Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos</b>  | <b>R\$ 90.882.871,00</b>   |
| Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos               | <b>R\$ 100.980.967,78</b>  |
| (-) Compensação Previdência do Plano Previdenciário do RPPS       | <b>R\$ (10.098.096,78)</b> |
| <b>Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder</b>  | <b>R\$ 75.453.626,04</b>   |
| Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder               | <b>R\$ 125.542.749,79</b>  |
| (-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS     | <b>R\$ (18.767.424,39)</b> |
| (-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS | <b>R\$ (18.767.424,39)</b> |
| (-) Compensação Previdência do Plano Previdenciário do RPPS       | <b>R\$ (12.554.274,98)</b> |
| <b>Plano Previdenciário – Plano de Amortização</b>                | -                          |





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, JENILSON DE MORAES CLEMENTE, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do Documento: 0048945-076b-4ecb-a109-1866c3a08d5

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                              |      |                      |                       |
|---|------|----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                   | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior    |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 12)</b>             |      | <b>-1.339.173,98</b> | <b>-15.989.330,86</b> |
| <b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>       |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| <b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>                        |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| PATRIMÔNIO SOCIAL                               |      | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                    |      | <b>-1.339.173,98</b> | <b>-15.989.330,86</b> |
| <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>        |      | <b>-1.339.173,98</b> | <b>-15.989.330,86</b> |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO             | P    | 14.650.156,88        | 2.401.609,54          |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P    | -15.989.330,86       | -18.390.940,40        |
| <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                 |      | <b>-1.339.173,98</b> | <b>-15.989.330,86</b> |

**Nota 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 1.339.173,98, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 14.650.156,88, Resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ 15.989.330,86, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

### Nota 13 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

## 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 2019, 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.

ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Prefeito Municipal

JENILSON DE MORAES CLEMENTE  
Responsável pelo Controle Interno

VALDECI SEVERINO MONTEIRO  
JUNIOR  
Contador CRC PE nº 030555/O-7

