

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 de 3



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=4e942ea-a07c-421d-9b5d-1e408a3aa82b

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.929.000,65	3.440.013,54	PASSIVO CIRCULANTE		1.073.549,27	589.405,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.734.584,08	3.408.058,42	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		283.790,46	113.558,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.734.584,08	3.408.058,42	PESSOAL A PAGAR		264,00	264,00
CONTA ÚNICA	F	5.528.874,32	3.211.471,00	PESSOAL A PAGAR	F	264,00	264,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	205.709,76	196.587,42	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		283.526,46	113.294,10
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		194.416,57	31.955,12	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	131.180,02	49.752,21
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	99.584,34	30.482,28
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	P	11.385,23	11.385,23	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	52.762,10	33.059,61
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		183.031,34	20.569,89	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		332.017,76	343.393,99
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	162.091,09	10.415,94	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		332.017,76	343.393,99
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	7.096,20	1.162,67	FORNECEDORES NACIONAIS	F	329.077,10	341.307,61
FAMÍLIA PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.940,66	2.086,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	13.844,05	8.991,28	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		457.741,05	132.453,26
MATERNIDADE PAGO				VALORES RESTITUÍVEIS		457.741,05	132.453,26
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.938.573,65	2.395.874,99	CONSIGNAÇÕES	F	452.335,65	127.047,86
IMOBILIZADO		2.938.573,65	2.395.874,99	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	5.405,40	5.405,40
BENS MÓVEIS		2.373.024,26	1.830.325,60	TOTAL PASSIVO		1.073.549,27	589.405,35
BENS DE INFORMÁTICA	P	43.539,00	27.939,00				
VEÍCULOS	P	1.020.517,00	679.517,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	265.617,20	177.947,72				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	6.535,19	6.535,19				
COMUNICAÇÃO							
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	414.119,77	400.921,89				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	622.696,10	537.464,80				
BENS IMÓVEIS		565.549,39	565.549,39				
INSTALAÇÕES	P	87.307,88	87.307,88				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	408.797,07	408.797,07				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	69.444,44	69.444,44				
TOTAL		8.867.574,30	5.835.888,53				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.794.025,03	5.246.483,18
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		7.794.025,03	5.246.483,18
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		7.794.025,03	5.246.483,18
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	2.547.541,85	1.388.471,22
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	5.246.483,18	3.858.011,96
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.794.025,03	5.246.483,18
TOTAL		8.867.574,30	5.835.888,53

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



2 de 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	5.917.615,42	3.428.628,31	PASSIVO FINANCEIRO (1.073.549,27)+ Restos não Processado(0,00)	1.073.549,27	800.771,35
ATIVO PERMANENTE	2.949.958,88	2.407.260,22	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	7.794.025,03	5.035.117,18

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c4e942ea-a07c-421d-9b5d-1ed08a3aa82b

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



3 de 3

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	0,00	COMPENSAÇÕES		7.879.541,70	7.868.141,70
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		7.879.541,70	7.868.141,70
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		7.879.541,70	7.868.141,70

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c4e942ea-a07c-421d-9b5d-1ed08a3aa82b



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO 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:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.917.615,42	3.428.628,31	PASSIVO CIRCULANTE		1.073.549,27	589.405,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.734.584,08	3.408.058,42	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		283.790,46	113.558,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.734.584,08	3.408.058,42	PESSOAL A PAGAR		264,00	264,00
CONTA ÚNICA		5.528.874,32	3.211.471,00	PESSOAL A PAGAR		264,00	264,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		205.709,76	196.587,42	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		283.526,46	113.294,10
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		183.031,34	20.569,89	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		131.180,02	49.752,21
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		183.031,34	20.569,89	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		99.584,34	30.482,28
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		162.091,09	10.415,94	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		52.762,10	33.059,61
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		7.096,20	1.162,67	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		332.017,76	343.393,99
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		13.844,05	8.991,28	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		332.017,76	343.393,99
TOTAL		5.917.615,42	3.428.628,31	FORNECEDORES NACIONAIS		329.077,10	341.307,61
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.940,66	2.086,38
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		457.741,05	132.453,26
				VALORES RESTITUIVEIS		457.741,05	132.453,26
				CONSIGNAÇÕES		452.335,65	127.047,86
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		5.405,40	5.405,40
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	211.366,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	211.366,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	211.366,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	211.366,00
				TOTAL		1.073.549,27	800.771,35

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=4c942ea-a07c-421d-9b5d-1ed08a3aa82b>



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO 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:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		11.385,23	11.385,23				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		11.385,23	11.385,23				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23				
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.938.573,65	2.395.874,99				
IMOBILIZADO		2.938.573,65	2.395.874,99				
BENS MÓVEIS		2.373.024,26	1.830.325,60				
BENS DE INFORMÁTICA		43.539,00	27.939,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		265.617,20	177.947,72				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.535,19	6.535,19				
VEÍCULOS		1.020.517,00	679.517,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		414.119,77	400.921,89				
DEMAIS BENS MÓVEIS		622.696,10	537.464,80				
BENS IMÓVEIS		565.549,39	565.549,39				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		408.797,07	408.797,07				
INSTALAÇÕES		87.307,88	87.307,88				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		69.444,44	69.444,44				
TOTAL		2.949.958,88	2.407.260,22				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://portal.pse.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: q4e942ea-a07c-421d-9b5d-1ed08a3aa82b

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Saúde Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 600/1991, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.366.609/0001-03, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde do Município de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeitura 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 do Fundo Municipal de Saúde, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://www.tce.pe.gov.br/validar/validacao.asp?doc=52001826&codig=documento:52001826>

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.
Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, na maioria dos órgãos. 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 Fundo Municipal de Saúde de Condado, referente ao exercício financeiro de 2019 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://repositorio.pmc.pe.gov.br/condado/oc/seam/Codigo/Doc/Receitas/c4c942ea-4077-4128-9b5d-1ed08a32482b>

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

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a 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 2019, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 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:

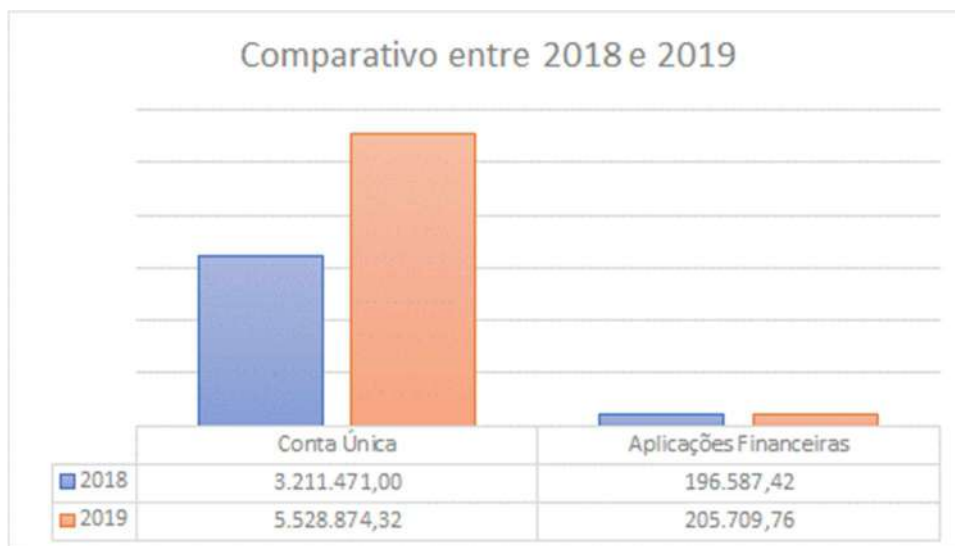
1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)		5.929.000,65	3.440.013,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.734.584,08	3.408.058,42
CONTA ÚNICA		5.734.584,08	3.408.058,42
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	205.709,76	196.587,42
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02)		194.416,57	31.955,12
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	P	11.385,23	11.385,23
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		183.031,34	20.569,89
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	162.091,09	10.415,94
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	7.096,20	1.162,67
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	13.844,05	8.991,28
MATERNIDADE PAGO			

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\$ 5.734.584,08. O valor disponível



apresentou aumento de R\$ 2.326.525,66 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 3.408.058,42. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	160.858,37	5.573.725,71
TOTAL	160.858,37	5.573.725,71

Nota 02 - 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	11.385,23
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 183.031,34
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 194.416,57





ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.938.573,65	2.395.874,99
IMOBILIZADO (NOTA 03)		2.938.573,65	2.395.874,99
BENS MÓVEIS		2.373.024,26	1.830.325,60
BENS DE INFORMÁTICA	P	43.539,00	27.939,00
VEÍCULOS	P	1.020.517,00	679.517,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	265.617,20	177.947,72
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.535,19	6.535,19
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	414.119,77	400.921,89
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	622.696,10	537.464,80
BENS IMÓVEIS		565.549,39	565.549,39
INSTALAÇÕES	P	87.307,88	87.307,88
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	408.797,07	408.797,07
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	69.444,44	69.444,44
TOTAL		8.867.574,30	5.835.888,53

Nota 03 – 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 registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º 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\$ 2.373.024,26
Bens Imóveis	R\$ 565.549,39
Total do Imobilizado	R\$ 2.938.573,65





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 04)		1.073.549,27	589.405,35
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		283.790,46	113.558,10
PESSOAL A PAGAR (NOTA 05)		264,00	264,00
PESSOAL A PAGAR	F	264,00	264,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 06)		283.526,46	113.294,10
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	131.180,02	49.752,21
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	99.584,34	30.482,28
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	52.762,10	33.059,61
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 07)		332.017,76	343.393,99
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		332.017,76	343.393,99
FORNECEDORES NACIONAIS	F	329.077,10	341.307,61
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.940,66	2.086,38
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 08)		457.741,05	132.453,26
VALORES RESTITUIVEIS		457.741,05	132.453,26
CONSIGNAÇÕES	F	452.335,65	127.047,86
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	5.405,40	5.405,40
TOTAL PASSIVO		1.073.549,27	589.405,35

Nota 04 - 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 05 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remuneração, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 06 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 08 - 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	264,00	F
Encargos Sociais a pagar	283.526,46	F
Fornecedores a pagar	332.017,76	F





Demais Obrigações a CP	457.741,05	F
Total do Passivo Circulante	1.073.549,27	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 09)		7.794.025,03	5.246.483,18
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		7.794.025,03	5.246.483,18
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		7.794.025,03	5.246.483,18
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	2.547.541,85	1.388.471,22
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	5.246.483,18	3.858.011,96
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.794.025,03	5.246.483,18

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 7.794.025,03, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 2.547.541,85, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 5.246.483,18, 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 10 - 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.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDocumentoUmCodigo.do> documento: c4c942ea-407c-421d-9b5d-1ed18a3aa822

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)



Exercício de 2019

1 de 3

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		785.448,92	901.375,59	PASSIVO CIRCULANTE		815.428,01	131.246,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		772.986,82	903.958,32	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		448.737,01	1.100,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		772.986,82	903.958,32	PESSOAL A PAGAR		1.100,00	1.100,00
CONTA ÚNICA	F	730.759,49	882.015,06	PESSOAL A PAGAR	F	1.100,00	1.100,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	42.227,33	21.943,26	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		447.637,01	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		12.462,10	-2.582,73	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	417.280,56	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		12.462,10	-2.582,73	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	19.616,48	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.066,40	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	10.739,97	0,00
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		33.467,64	9.528,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	10.395,70	-2.582,73	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		33.467,64	9.528,50
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	33.467,64	9.528,50
ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.643.130,38	3.851.850,84	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		333.223,36	120.618,30
IMOBILIZADO		5.643.130,38	3.851.850,84	VALORES RESTITUÍVEIS		333.223,36	120.618,30
BENS MÓVEIS		4.088.163,33	2.839.945,24	CONSIGNAÇÕES	F	333.223,36	120.618,30
BENS DE INFORMÁTICA	P	113.065,00	9.250,00	TOTAL PASSIVO		815.428,01	131.246,80
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	896.712,17	775.176,75	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
VEÍCULOS	P	550.700,00	360.800,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	2.059.079,01	1.233.148,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.613.151,29	4.621.979,63
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	13.284,56	7.947,90	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	455.322,59	453.622,59	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		1.554.967,05	1.011.905,60	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	298.850,53	298.850,53	RESULTADOS ACUMULADOS		5.613.151,29	4.621.979,63
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.256.116,52	713.055,07	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		5.613.151,29	4.621.979,63
TOTAL		6.428.579,30	4.753.226,43	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	991.171,66	1.731.237,74
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	4.621.979,63	2.890.741,89
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.613.151,29	4.621.979,63
				TOTAL		6.428.579,30	4.753.226,43

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/eppl/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=44-942ea-a07c-421d-9b5d-1ed08a3aa82b

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



2 de 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	785.448,92	901.375,59	PASSIVO FINANCEIRO (815.428,01)+ Restos não Processado(850,00)	816.278,01	131.246,80
ATIVO PERMANENTE	5.643.130,38	3.851.850,84	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	5.612.301,29	4.621.979,63

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c4e942ea-a07c-421d-9b5d-1ed08a3aa82b

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



3 de 3

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		59.234,90	59.234,90	COMPENSAÇÕES		5.835.308,57	4.461.368,14
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		5.835.308,57	4.461.368,14
INSTRUMENTOS CONGÊNERES							
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		59.234,90	59.234,90				
TOTAL		59.234,90	59.234,90	TOTAL		5.835.308,57	4.461.368,14

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epf/validaDoc.seam> Código do documento: c4e942ea-a07c-421d-9b5d-1ed08a3aa82b

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

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		785.448,92	901.375,59	PASSIVO CIRCULANTE		815.428,01	131.246,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		772.986,82	903.958,32	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		448.737,01	1.100,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		772.986,82	903.958,32	PESSOAL A PAGAR		1.100,00	1.100,00
CONTA ÚNICA		730.759,49	882.015,06	PESSOAL A PAGAR		1.100,00	1.100,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		42.227,33	21.943,26	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		447.637,01	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		12.462,10	-2.582,73	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		417.280,56	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		12.462,10	-2.582,73	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		19.616,48	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		2.066,40	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		10.739,97	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		10.395,70	-2.582,73	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		33.467,64	9.528,50
TOTAL		785.448,92	901.375,59	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		33.467,64	9.528,50
				FORNECEDORES NACIONAIS		33.467,64	9.528,50
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		333.223,36	120.618,30
				VALORES RESTITUÍVEIS		333.223,36	120.618,30
				CONSIGNAÇÕES		333.223,36	120.618,30
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		850,00	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		850,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		850,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		850,00	0,00
				TOTAL		816.278,01	131.246,80

1 de 1

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.pmpa.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=4c942ea-a07c-421d-9b5d-1ed08a3aa82b>



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

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.643.130,38	3.851.850,84				
IMOBILIZADO		5.643.130,38	3.851.850,84				
BENS MÓVEIS		4.088.163,33	2.839.945,24				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		13.284,56	7.947,90				
BENS DE INFORMÁTICA		113.065,00	9.250,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		896.712,17	775.176,75				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		2.059.079,01	1.233.148,00				
VEÍCULOS		550.700,00	360.800,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		455.322,59	453.622,59				
BENS IMÓVEIS		1.554.967,05	1.011.905,60				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.256.116,52	713.055,07				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		298.850,53	298.850,53				
TOTAL		5.643.130,38	3.851.850,84				



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://pt.cte.br/pt/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c4e942ea-a07c-421d-9b5d-1ed08a3aa82b



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2019)

1 de 2

Exercício de 2019

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-92.489,19	-9.691,52
001	Ordinario	-99.205,39	-9.691,52
110	GERAL	6.716,20	0,00
01	RECURSO PROPRIO (ORDINÁRIO)	55,50	0,00
001	Ordinario	55,50	0,00
100	Bônus CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)	-378.004,27	0,00
110	GERAL	-378.004,27	0,00
21	RECURSO DE CONVÊNIO (VINCULADO)	304.029,90	151.068,56
200	EDUCAÇÃO	304.029,90	151.068,56
23	FUNDEB 60% (VINCULADO)	23.885,78	5.987,53
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	23.885,78	5.987,53
24	FUNDEB 40% (VINCULADO)	5.630,40	0,00
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	5.630,40	0,00
25	COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO (VINCULADO)	50.885,82	0,00
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	50.885,82	0,00
26	RECURSO DO QSE (VINCULADO)	7.204,56	280.782,72
200	EDUCAÇÃO	7.204,56	280.782,72
27	RECURSO DO PNAE (VINCULADO)	19.084,68	17.773,98
200	EDUCAÇÃO	19.084,68	17.773,98
28	RECURSO DO PNATE (VINCULADO)	7.664,92	15.506,21
200	EDUCAÇÃO	7.664,92	15.506,21
29	PARTICIPAÇÃO DO ESTADO - TRANSPORTE ESCOLAR (VINCULADO)	17,69	0,00
200	EDUCAÇÃO	17,69	0,00
30	RECURSO DO BRASIL CARINHOSO (VINCULADO)	4.967,33	0,00
200	EDUCAÇÃO	4.967,33	0,00
31	RECURSO DO CAMINHO DA ESCOLA (VINCULADO)	199,59	172,87
200	EDUCAÇÃO	199,59	172,87
38	RECURSO DO PDDE (VINCULADO)	0,30	0,00
200	EDUCAÇÃO	0,30	0,00
70	RENDIMENTOS DE PROGRAMAS DO ENSINO (VINCULADO)	134.558,78	172.469,09
200	EDUCAÇÃO	134.558,78	172.469,09
80	RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)	0,00	241.632,72
200	EDUCAÇÃO	0,00	241.632,72
90	AFM - APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)	17.636,22	17.627,66



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2019)

2 de 2

Exercício de 2019

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
200 EDUCAÇÃO		17.636,22	17.627,66
99 EXTRAORçAMENTãRIA (VINCULADO)		-136.157,10	-123.201,03
110 GERAL		-136.157,10	-123.201,03
TOTAL		-30.829,09	770.128,79

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Educação Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 948/2013, o Fundo Municipal de Educação de Condado surgiu inscrita sobre o CNPJ 19.607.525/0001-18, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação do Município de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeitura 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 do Fundo Municipal de Educação, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epi/validaDocumento/Codigo-do-documento:c4c942ea-87c7-4211-b5d1-ed088a91a4fb>

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 os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, em maioria dos órgãos. 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 Fundo Municipal de Educação, 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 nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créditos a Curto Prazo



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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter 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 dos recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques



Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques a 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 2019, 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
ATIVO CIRCULANTE		785.448,91	901.375,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)		772.986,82	903.958,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		772.986,82	903.958,32
CONTA ÚNICA	F	730.759,49	882.015,06
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	42.227,33	21.943,26
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02)		12.462,10	-2.582,73
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		12.462,10	-2.582,73
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.066,40	0,00
FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	10.395,70	-2.582,73
MATERNIDADE PAGO			



Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos e 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\$ 772.986,82. O valor disponível apresentou redução de R\$ 130.971,50 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 903.958,32. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	5.671,80	767.315,02
TOTAL	5.671,80	767.315,02

Nota 02 - 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
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 12.462,10
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 12.462,10





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 099428-2019-07/000114-9b5d-1a1dd0e43aa82b

ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.643.130,38	3.851.850,84
IMOBILIZADO (NOTA 03)		5.643.130,38	3.851.850,84
BENS MÓVEIS		4.088.163,33	2.839.945,24
BENS DE INFORMÁTICA	P	113.065,00	9.250,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	896.712,17	775.176,75
VEÍCULOS	P	550.700,00	360.800,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	2.059.079,01	1.233.148,00
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	13.284,56	7.947,90
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	455.322,59	453.622,59
BENS IMÓVEIS		1.554.967,05	1.011.905,60
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	298.850,53	298.850,53
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.256.116,52	713.055,07
TOTAL		6.428.579,30	4.753.226,43

Nota 03 – 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 registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 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\$ 4.088.163,33
Bens Imóveis	R\$ 1.554.967,05
Total do Imobilizado	R\$ 5.643.130,38





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 04)		815.428,01	131.246,80
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		448.737,01	1.100,00
PESSOAL A PAGAR (NOTA 05)		1.100,00	1.100,00
PESSOAL A PAGAR	F	1.100,00	1.100,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 06)		447.637,01	0,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	417.280,56	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	19.616,48	0,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	10.739,97	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 07)		33.467,64	9.528,50
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		33.467,64	9.528,50
FORNECEDORES NACIONAIS	F	33.467,64	9.528,50
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 08)		333.223,36	120.618,30
VALORES RESTITUIVEIS		333.223,36	120.618,30
CONSIGNAÇÕES	F	333.223,36	120.618,30
TOTAL PASSIVO		815.428,01	131.246,80

Nota 04 - 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 05 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 06 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 08 - 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	1.100,00	F
Encargos Sociais a pagar	447.637,01	F
Fornecedores a pagar	33.467,64	F





Demais Obrigações a CP	333.223,36	F
Total do Passivo Circulante	815.428,01	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 09)		5.613.151,29	4.621.979,63
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		5.613.151,29	4.621.979,63
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		5.613.151,29	4.621.979,63
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	991.171,66	1.731.237,74
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	4.621.979,63	2.890.741,89
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.613.151,29	4.621.979,63

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 5.613.151,29, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 991.171,66, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 4.621,979,63, 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 10 - 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.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam?codigo_documento=040912ea-407c-421d-9b5d-1dd083a821

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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 transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora 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



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 de 3

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		392.217,78	231.432,98	PASSIVO CIRCULANTE		59.439,58	27.947,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		392.152,18	231.432,98	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		17.511,76	5.567,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		392.152,18	231.432,98	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		17.511,76	5.567,31
CONTA ÚNICA	F	389.001,36	231.432,98	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	16.638,61	5.567,31
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	3.150,82	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	873,15	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		65,60	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.546,74	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		65,60	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		4.546,74	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	65,60	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	4.546,74	0,00
FAMÍLIA PAGO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		37.381,08	22.380,02
ATIVO NÃO CIRCULANTE		199.678,18	175.780,86	VALORES RESTITUÍVEIS		33.381,08	22.380,02
IMOBILIZADO		199.678,18	175.780,86	CONSIGNAÇÕES	F	33.381,08	22.380,02
BENS MÓVEIS		199.678,18	175.780,86	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.000,00	0,00
VEÍCULOS	P	101.216,00	101.216,00	SUBVENÇÕES A PAGAR	F	4.000,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	700,47	700,47	TOTAL PASSIVO		59.439,58	27.947,33
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	10.118,86	9.166,76				
BENS DE INFORMÁTICA	P	35.601,07	21.232,97				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	34.498,60	31.378,88				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	17.543,18	12.085,78				
TOTAL		591.895,96	407.213,84				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		532.456,38	379.266,51
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		532.456,38	379.266,51
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		532.456,38	379.266,51
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	153.189,87	-189.058,76
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	379.266,51	568.325,27
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		532.456,38	379.266,51
TOTAL		591.895,96	407.213,84

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/epi/validaDoc.shtm
 Código do documento: 24-942ea-a07e-421d-9b5d-1ed08a3aa82b

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



2 de 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	392.217,78	231.432,98	PASSIVO FINANCEIRO (59.439,58)+ Restos não Processado(0,00)	59.439,58	27.947,33
ATIVO PERMANENTE	199.678,18	175.780,86	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	532.456,38	379.266,51

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c4e942ea-a07c-421d-9b5d-1ed08a3aa82b

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



3 de 3

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		354.078,72	354.078,72
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		12.000,00	12.000,00
				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		342.078,72	342.078,72
				TOTAL		354.078,72	354.078,72

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c4e942ea-a07c-421d-9b5d-1ed08a3aa82b

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		392.217,78	231.432,98	PASSIVO CIRCULANTE		59.439,58	27.947,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		392.152,18	231.432,98	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		17.511,76	5.567,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		392.152,18	231.432,98	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		17.511,76	5.567,31
CONTA ÚNICA		389.001,36	231.432,98	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		16.638,61	5.567,31
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		3.150,82	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		873,15	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		65,60	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		4.546,74	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		65,60	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		4.546,74	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		65,60	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		4.546,74	0,00
TOTAL		392.217,78	231.432,98	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		37.381,08	22.380,02
				VALORES RESTITUIVEIS		33.381,08	22.380,02
				CONSIGNAÇÕES		33.381,08	22.380,02
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.000,00	0,00
				SUBVENÇÕES A PAGAR		4.000,00	0,00
				TOTAL		59.439,58	27.947,33

1 de 1

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.pmpa.gov.br/epm/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: c4e942ea-a07c-421d-9b5d-1ed08a3aa82b>



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		199.678,18	175.780,86				
IMOBILIZADO		199.678,18	175.780,86				
BENS MÓVEIS		199.678,18	175.780,86				
BENS DE INFORMÁTICA		35.601,07	21.232,97				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		34.498,60	31.378,88				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		17.543,18	12.085,78				
VEÍCULOS		101.216,00	101.216,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		700,47	700,47				
DEMAIS BENS MÓVEIS		10.118,86	9.166,76				
TOTAL		199.678,18	175.780,86				

1 de 1



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://ptccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c4e942ea-a07c-421d-9b5d-1ed08a3aa82b



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2019)

1 de 1

Exercício de 2019

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-13.024,80	-4.784,76
001	Ordinario	-13.024,80	-4.784,76
100	BÔNUS CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)	-10.663,06	0,00
110	GERAL	-10.663,06	0,00
16	RECURSOS DO CRAS (VINCULADO)	100.140,16	44.022,14
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	100.140,16	44.022,14
17	RECURSO DO CREAS (VINCULADO)	41.697,80	32.695,01
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	41.697,80	32.695,01
18	RECURSO DO SCFV (VINCULADO)	135.138,79	6.142,60
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	135.138,79	6.142,60
19	RECURSO DO IGD BOLSA FAMÍLIA (VINCULADO)	10.015,64	33.938,25
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	10.015,64	33.938,25
20	RECURSO DO IGD SUAS (VINCULADO)	11.257,08	20.550,06
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	11.257,08	20.550,06
22	RECURSO BPC NA ESCOLA (VINCULADO)	198,14	1.066,69
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	198,14	1.066,69
35	PARTICIPAÇÃO DO ESTADO - FDS (VINCULADO)	849,24	4.177,11
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	849,24	4.177,11
36	RECURSO DO PAIF (VINCULADO)	35.519,87	35.357,92
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	35.519,87	35.357,92
39	RECURSOS CRIANÇA FELIZ (VINCULADO)	24.604,45	24.273,06
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	24.604,45	24.273,06
41	PROJETO VIVER MELHOR (VINCULADO)	8.770,47	8.591,79
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8.770,47	8.591,79
90	AFM - APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)	19.835,80	19.835,80
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	19.835,80	19.835,80
99	EXTRAORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)	-31.561,38	-22.380,02
001	Ordinario	459,36	0,00
110	GERAL	-32.020,74	-22.380,02
TOTAL		332.778,20	203.485,65

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área Assistência Social Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 690/1997, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrita sobre o CNPJ 12.804.634/0001-86, estando atualmente localizada Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social do Município de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeitura 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 do Fundo de Assistência Social, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro



para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 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 os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, em maioria dos órgãos. 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 Fundo Municipal de Assistência Social, 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 nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créditos a Curto Prazo





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://recep.pe.gov.br/epp/validarDocumentoCadastrado?codigoDocumento=c4c09111-7129-9b5d-1ed08a31a829>

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 dos recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques



Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação de 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 a 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 2019, reconhecendo, assim, que o almoxarifa 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 REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		392.217,78	231.432,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)		392.152,18	231.432,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		392.152,18	231.432,98
CONTA ÚNICA	F	389.001,36	231.432,98
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	3.150,82	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02)		65,60	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		65,60	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	F	65,60	0,00

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\$ 392.152,18. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 160.719,20 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 231.432,98. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE ASSSITÊNCIA SOCIAL	1.304,10	390.848,08
TOTAL	1.304,10	390.848,08

Nota 02 - 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
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 65,60
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 65,60





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://ctce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código de Verificação: 40942ea4e541d9b5d1a10083a820

ATIVO NÃO CIRCULANTE		199.678,18	175.780,86
IMOBILIZADO (NOTA 03)		199.678,18	175.780,86
BENS MÓVEIS		199.678,18	175.780,86
VEÍCULOS	P	101.216,00	101.216,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	700,47	700,47
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	10.118,86	9.166,76
BENS DE INFORMÁTICA	P	35.601,07	21.232,97
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	34.498,60	31.378,88
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	17.543,18	12.085,78
TOTAL		591.895,96	407.213,84

Nota 03 – 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 registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 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\$ 199.678,18
Bens Imóveis	R\$ 0,00
Total do Imobilizado	R\$ 199.678,18





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://stece.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: c4c942e2-407c-421d-b851-e88a3aa821

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 04)		59.439,58	27.947,33
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		17.511,76	5.567,31
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 05)		17.511,76	5.567,31
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	16.638,61	5.567,31
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	873,15	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 06)		4.546,74	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		4.546,74	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	4.546,74	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 07)		37.381,08	22.380,02
VALORES RESTITUIVEIS		33.381,08	22.380,02
CONSIGNAÇÕES	F	33.381,08	22.380,02
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.000,00	0,00
SUBVENÇÕES A PAGAR	F	4.000,00	0,00
TOTAL PASSIVO		59.439,58	27.947,33

Nota 04 - 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 05 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 06 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 07 - 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
Encargos Sociais a pagar	17.511,76	F
Fornecedores a pagar	4.546,74	F
Demais Obrigações a CP	37.381,08	F
Total do Passivo Circulante	59.439,58	





PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 09)		532.456,38	379.266,51
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		532.456,38	379.266,51
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		532.456,38	379.266,51
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	153.189,87	-189.058,76
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	379.266,51	568.325,27
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		532.456,38	379.266,51

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 532.456,38, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 153.189,87, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 379.266,51, 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 10 - 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.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR/ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: https://cice.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.shtm Código do documento: c4c942ea-007-012-11-9b5d-1ed08a3aa82b

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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 transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora 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



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 de 3

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		389,69	4.830,62	PASSIVO CIRCULANTE		166.460,05	18.278,09
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		389,69	4.830,62	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		152.253,06	4.700,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		389,69	4.830,62	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		152.253,06	4.700,00
CONTA ÚNICA	F	377,06	4.830,62	FORNECEDORES NACIONAIS	F	152.253,06	4.700,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	12,63	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		14.206,99	13.578,09
ATIVO NÃO CIRCULANTE		24.815,10	24.815,10	VALORES RESTITUÍVEIS		12.206,99	11.578,09
IMOBILIZADO		24.815,10	24.815,10	CONSIGNAÇÕES	F	12.206,99	11.578,09
BENS MÓVEIS		24.815,10	24.815,10	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.000,00	2.000,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	16.783,10	16.783,10	SUBVENÇÕES A PAGAR	F	2.000,00	2.000,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	800,00	800,00	TOTAL PASSIVO		166.460,05	18.278,09
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	7.232,00	7.232,00				
TOTAL		25.204,79	29.645,72				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-141.255,26	11.367,63
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-141.255,26	11.367,63
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-141.255,26	11.367,63
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-152.622,89	32.384,71
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	11.367,63	-21.017,08
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-141.255,26	11.367,63
TOTAL		25.204,79	29.645,72

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/dnp/validar/assinatura do documento: cf-942ea407c-421d-9b5d-1ed08a3aa82b

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



2 de 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	389,69	4.830,62	PASSIVO FINANCEIRO (166.460,05)+ Restos não Processado(0,00)	166.460,05	18.278,09
ATIVO PERMANENTE	24.815,10	24.815,10	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	-141.255,26	11.367,63

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c4e942ea-a07c-421d-9b5d-1ed08a3aa82b

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



3 de 3

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		442.560,00	117.560,00
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		0,00	0,00
				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		442.560,00	117.560,00
				TOTAL		442.560,00	117.560,00

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c4e942ea-a07c-421d-9b5d-1ed08a3aa82b



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		389,69	4.830,62	PASSIVO CIRCULANTE		166.460,05	18.278,09
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		389,69	4.830,62	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		152.253,06	4.700,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		389,69	4.830,62	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		152.253,06	4.700,00
CONTA ÚNICA		377,06	4.830,62	FORNECEDORES NACIONAIS		152.253,06	4.700,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		12,63	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		14.206,99	13.578,09
TOTAL		389,69	4.830,62	VALORES RESTITUIVEIS		12.206,99	11.578,09
				CONSIGNAÇÕES		12.206,99	11.578,09
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.000,00	2.000,00
				SUBVENÇÕES A PAGAR		2.000,00	2.000,00
				TOTAL		166.460,05	18.278,09

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/app/validaDoc.aspx> Código do documento: c4e942ea-a07c-421d-9b5d-1ed08a3aa82b



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

1 de 1

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		24.815,10	24.815,10				
IMOBILIZADO		24.815,10	24.815,10				
BENS MÓVEIS		24.815,10	24.815,10				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		800,00	800,00				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		16.783,10	16.783,10				
DEMAIS BENS MÓVEIS		7.232,00	7.232,00				
TOTAL		24.815,10	24.815,10				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c4e942ea-a07c-421d-9b5d-1ed08a3aa82b



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Exercício de 2019

1 de 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-154.253,06	-1.869,38
001	Ordinario	-154.253,06	-1.869,38
01	RECURSO PROPRIO (ORDINÁRIO)	12,63	0,00
001	Ordinario	12,63	0,00
99	EXTRAORçAMENTÁRIA (VINCULADO)	-11.829,93	-11.578,09
110	GERAL	-11.829,93	-11.578,09
TOTAL		-166.070,36	-13.447,47

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE CONDADO)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Cultura de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área Cultura Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 950/2013, o Fundo Municipal de Cultura surgiu inscrita sobre o CNPJ 20.098.138/0001-82, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br e transparencia.condado.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Cultura do Município de Condado integra a Prestação de Contas Anual do Prefeitura 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 do Fundo de Cultura, 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 2018/2022; 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 os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.condado.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, maioria dos órgãos. 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 Fundo Municipal de Cultura de Condado, 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 nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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



Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter 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 dos 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

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques





apresentou redução de R\$ 4.440,93 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 4.830,62. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA	12,63	377,06
TOTAL	12,63	377,06

ATIVO NÃO CIRCULANTE		24.815,10	24.815,10
IMOBILIZADO (NOTA 02)		24.815,10	24.815,10
BENS MÓVEIS		24.815,10	24.815,10
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	16.783,10	16.783,10
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	800,00	800,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	7.232,00	7.232,00
TOTAL		25.204,79	29.645,72

Nota 02 – 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\$ 24.815,10
Bens Imóveis	R\$ 0,00
Total do Imobilizado	R\$ 24.815,10

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 03)		166.460,05	18.278,09
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		152.253,06	4.700,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ (NOTA 04)		152.253,06	4.700,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	152.253,06	4.700,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 05)		14.206,99	13.578,09
VALORES RESTITUIVEIS		12.206,99	11.578,09
CONSIGNAÇÕES	F	12.206,99	11.578,09
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.000,00	2.000,00
SUBVENÇÕES A PAGAR	F	2.000,00	2.000,00
TOTAL PASSIVO		166.460,05	18.278,09

Nota 03 - 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 04 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 05 - 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
Fornecedores a pagar	152.253,06	F
Demais Obrigações a CP	14.206,99	F
Total do Passivo Circulante	59.439,58	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 06)		-141.255,26	11.367,63
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		-141.255,26	11.367,63
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-141.255,26	11.367,63
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-152.622,89	32.384,71
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	11.367,63	-21.017,08
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-141.255,26	11.367,63

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 141.255,26, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 152.622,89, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 11.367,63, 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 10 - 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.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.



2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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

