



**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: f3fe85d4-1ab5-43ba-ae52-fe5c2d3d1b71

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



Exercício de 2019

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>COMPENSAÇÕES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>COMPENSAÇÕES</b>		<b>7.879.541,70</b>	<b>7.868.141,70</b>
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		7.879.541,70	7.868.141,70
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>7.879.541,70</b>	<b>7.868.141,70</b>

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: f3fe85d4-1ab5-43ba-ae52-fe5c2d3d1b71



**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
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.917.615,42</b>	<b>3.428.628,31</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.073.549,27</b>	<b>589.405,35</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.734.584,08	3.408.058,42	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>283.790,46</b>	<b>113.558,10</b>
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	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>283.526,46</b>	<b>113.294,10</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>183.031,34</b>	<b>20.569,89</b>	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	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>332.017,76</b>	<b>343.393,99</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		13.844,05	8.991,28	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>332.017,76</b>	<b>343.393,99</b>
<b>TOTAL</b>		<b>5.917.615,42</b>	<b>3.428.628,31</b>	FORNECEDORES NACIONAIS		329.077,10	341.307,61
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.940,66	2.086,38
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>457.741,05</b>	<b>132.453,26</b>
				VALORES RESTITUIVEIS		457.741,05	132.453,26
				CONSIGNAÇÕES		452.335,65	127.047,86
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		5.405,40	5.405,40
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>211.366,00</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>211.366,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	211.366,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	211.366,00
				<b>TOTAL</b>		<b>1.073.549,27</b>	<b>800.771,35</b>

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=331985d4-1ab5-43ba-ae52-fe5c2d3db71>



**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
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>11.385,23</b>	<b>11.385,23</b>				
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>11.385,23</b>	<b>11.385,23</b>				
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>11.385,23</b>	<b>11.385,23</b>				
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.938.573,65</b>	<b>2.395.874,99</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>2.938.573,65</b>	<b>2.395.874,99</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.373.024,26</b>	<b>1.830.325,60</b>				
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				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>565.549,39</b>	<b>565.549,39</b>				
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				
<b>TOTAL</b>		<b>2.949.958,88</b>	<b>2.407.260,22</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f3fe85d4-1ab5-43ba-ae52-fe5c2d3db71

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Exercício de 2019

1 de 2

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-195.761,54	-248.413,04
001	Ordinario	-195.761,54	-248.413,04
02	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	3.426.839,13	674.476,18
300	SAÚDE	3.426.839,13	674.476,18
03	RECURSOS DO PSF (VINCULADO)	9.501,79	9.505,78
300	SAÚDE	9.501,79	9.505,78
04	RECURSOS DO PACS (VINCULADO)	0,00	69.330,08
300	SAÚDE	0,00	69.330,08
05	RECURSOS DO PMAQ (VINCULADO)	234.216,33	887.767,56
300	SAÚDE	234.216,33	887.767,56
06	RECURSOS DA SAÚDE BUCAL (VINCULADO)	90.045,08	316.086,84
300	SAÚDE	90.045,08	316.086,84
07	RECURSOS DO NASF (VINCULADO)	92.746,16	181.700,76
300	SAÚDE	92.746,16	181.700,76
08	MAC - ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (VINCULADO)	855.164,60	31.189,03
300	SAÚDE	855.164,60	31.189,03
09	RECURSOS DO MAC - SAMU (VINCULADO)	-1.827,00	14.571,02
300	SAÚDE	-1.827,00	14.571,02
100	BÔNUS CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)	-129.280,45	0,00
110	GERAL	-129.280,45	0,00
11	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)	10.318,18	60.316,06
300	SAÚDE	10.318,18	60.316,06
13	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)	159.254,02	133.640,77
300	SAÚDE	159.254,02	133.640,77
14	EMENDA PARLAMENTAR - SAÚDE (VINCULADO)	310.350,10	368.728,00
300	SAÚDE	310.350,10	368.728,00
15	OUTROS RECURSOS DO SUS (VINCULADO)	218.904,39	112.448,64
300	SAÚDE	218.904,39	112.448,64
37	PROGRAMA SAÚDE NA ESCOLA - PSE (VINCULADO)	13.855,08	13.855,08
300	SAÚDE	13.855,08	13.855,08
45	GESTÃO SUS (VINCULADO)	12.000,00	12.000,00
300	SAÚDE	12.000,00	12.000,00
80	RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)	57.287,00	72.635,14
300	SAÚDE	57.287,00	72.635,14



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

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
90 AFM - APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)		492,26	492,26
300 SAÚDE		492,26	492,26
99 EXTRAORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)		-320.038,98	-82.473,20
110 GERAL		-320.038,98	-82.473,20
<b>TOTAL</b>		<b>4.844.066,15</b>	<b>2.627.856,96</b>



## 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](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral 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





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](http://www.condado.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, a 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/condadooc/seam/CodigoDoc/1368504-1ab7130e-52fc5c2d3d4871>

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
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			
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	5.528.874,32	3.211.471,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02)		205.709,76	196.587,42
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		194.416,57	31.955,12
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	P	11.385,23	11.385,23
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		11.385,23	11.385,23
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	183.031,34	20.569,89
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	162.091,09	10.415,94
FAMÍLIA PAGO	F	7.096,20	1.162,67
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
<b>TOTAL</b>	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
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 194.416,57</b>





<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.938.573,65</b>	<b>2.395.874,99</b>
<b>IMOBILIZADO (NOTA 03)</b>		<b>2.938.573,65</b>	<b>2.395.874,99</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.373.024,26</b>	<b>1.830.325,60</b>
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
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>565.549,39</b>	<b>565.549,39</b>
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
<b>TOTAL</b>		<b>8.867.574,30</b>	<b>5.835.888,53</b>

**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.

<b>Conta</b>	<b>Valor</b>
Bens Móveis	R\$ 2.373.024,26
Bens Imóveis	R\$ 565.549,39
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 2.938.573,65</b>





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 04)</b>		<b>1.073.549,27</b>	<b>589.405,35</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>283.790,46</b>	<b>113.558,10</b>
<b>PESSOAL A PAGAR (NOTA 05)</b>		<b>264,00</b>	<b>264,00</b>
PESSOAL A PAGAR	F	264,00	264,00
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 06)</b>		<b>283.526,46</b>	<b>113.294,10</b>
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
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 07)</b>		<b>332.017,76</b>	<b>343.393,99</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>332.017,76</b>	<b>343.393,99</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	329.077,10	341.307,61
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.940,66	2.086,38
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 08)</b>		<b>457.741,05</b>	<b>132.453,26</b>
<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		<b>457.741,05</b>	<b>132.453,26</b>
CONSIGNAÇÕES	F	452.335,65	127.047,86
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	5.405,40	5.405,40
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.073.549,27</b>	<b>589.405,35</b>

**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





**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