

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



1 of 3

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.697.444,66	5.929.000,65	PASSIVO CIRCULANTE		578.616,26	1.073.549,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.520.527,30	5.734.584,08	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		14.255,61	283.790,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.520.527,30	5.734.584,08	PESSOAL A PAGAR		1.309,00	264,00
CONTA ÚNICA	F	2.419.724,76	5.528.874,32	PESSOAL A PAGAR	F	1.309,00	264,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	100.802,54	205.709,76	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		12.946,61	283.526,46
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		176.917,36	194.416,57	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	9.305,97	131.180,02
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		11.385,23	11.385,23	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.238,26	99.584,34
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	P	11.385,23	11.385,23	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	1.402,38	52.762,10
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		165.532,13	183.031,34	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		226.479,49	332.017,76
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	162.091,09	162.091,09	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		226.479,49	332.017,76
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.351,38	13.844,05	FORNECEDORES NACIONAIS	F	222.940,19	329.077,10
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.539,30	2.940,66
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	F	89,66	7.096,20	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		337.881,16	457.741,05
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.661.559,01	2.938.573,65	VALORES RESTITUÍVEIS		337.881,16	457.741,05
IMOBILIZADO		3.661.559,01	2.938.573,65	CONSIGNAÇÕES	F	332.475,76	452.335,68
BENS MÓVEIS		3.096.009,62	2.373.024,26	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	5.405,40	5.405,40
VEÍCULOS	P	1.408.707,00	1.020.517,00	TOTAL PASSIVO		578.616,26	1.073.549,27
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.535,19	6.535,19				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	652.713,66	622.696,10	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS DE INFORMÁTICA	P	50.848,00	43.539,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	296.207,37	265.617,20	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.780.387,41	7.794.025,03
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	680.998,40	414.119,77	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		565.549,39	565.549,39	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	P	87.307,88	87.307,88	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	408.797,07	408.797,07	RESULTADOS ACUMULADOS		5.780.387,41	7.794.025,03
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	69.444,44	69.444,44	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		5.780.387,41	7.794.025,03
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-2.013.637,62	2.547.541,83
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	7.794.025,03	5.246.483,13
TOTAL		6.359.003,67	8.867.574,30	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.780.387,41	7.794.025,03
				TOTAL		6.359.003,67	8.867.574,30

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/epm/validar.do?assinatura=C:\img\lo\documentos\5875df2-abff-43e-9e68-124f23b0d064

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercicio de 2020



2 of 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	2.686.059,43	5.917.615,42	PASSIVO FINANCEIRO (578.616,26)+ Restos não Processado(0,00)	578.616,26	1.073.549,27
ATIVO PERMANENTE	3.672.944,24	2.949.958,88	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	5.780.387,41	7.794.025,03

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: e5875df2-abff-43cc-9a68-a124f33bd964

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



3 of 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		8.791.054,58	7.879.541,70
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		8.791.054,58	7.879.541,70
				TOTAL		8.791.054,58	7.879.541,70

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.leg.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e5875df2-abff-43cc-9a68-a124f33bd964



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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.686.059,43	5.917.615,42	PASSIVO CIRCULANTE		578.616,26	1.073.549,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.520.527,30	5.734.584,08	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		14.255,61	283.790,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.520.527,30	5.734.584,08	PESSOAL A PAGAR		1.309,00	264,00
CONTA ÚNICA		2.419.724,76	5.528.874,32	PESSOAL A PAGAR		1.309,00	264,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		100.802,54	205.709,76	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		12.946,61	283.526,46
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		165.532,13	183.031,34	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		9.305,97	131.180,02
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		165.532,13	183.031,34	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		2.238,26	99.584,34
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		162.091,09	162.091,09	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		1.402,38	52.762,10
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		89,66	7.096,20	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		226.479,49	332.017,76
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		3.351,38	13.844,05	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		226.479,49	332.017,76
TOTAL		2.686.059,43	5.917.615,42	FORNECEDORES NACIONAIS		222.940,19	329.077,10
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		3.539,30	2.940,66
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		337.881,16	457.741,05
				VALORES RESTITUÍVEIS		337.881,16	457.741,05
				CONSIGNAÇÕES		332.475,76	452.335,65
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		5.405,40	5.405,40
				TOTAL		578.616,26	1.073.549,27

Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI SEVERINO MONTEIRO JUNIOR, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/epg/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento: e5875df2-abff-43cc-9a68-a124f33bd964>



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

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

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		3.661.559,01	2.938.573,65				
IMOBILIZADO		3.661.559,01	2.938.573,65				
BENS MÓVEIS		3.096.009,62	2.373.024,26				
BENS DE INFORMÁTICA		50.848,00	43.539,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		296.207,37	265.617,20				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.535,19	6.535,19				
VEÍCULOS		1.408.707,00	1.020.517,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		680.998,40	414.119,77				
DEMAIS BENS MÓVEIS		652.713,66	622.696,10				
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		3.672.944,24	2.949.958,88				

1 of 1

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: q5875df2-abff-43cc-9a68-a124f33bd964

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Exercício de 2020

1 of 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-33.037,93	-195.761,54
001	Ordinario	-33.037,93	-195.761,54
02	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	1.166.169,62	3.426.839,13
300	SAÚDE	1.166.169,62	3.426.839,13
03	RECURSOS DO PSF (ORDINÁRIO)	0,00	9.501,79
300	SAÚDE	0,00	9.501,79
04	RECURSOS DO PACS (ORDINÁRIO)	94,06	0,00
300	SAÚDE	94,06	0,00
05	RECURSOS DO PMAQ (ORDINÁRIO)	0,00	234.216,33
300	SAÚDE	0,00	234.216,33
06	RECURSOS DA SAÚDE BUCAL (ORDINÁRIO)	0,00	90.045,08
300	SAÚDE	0,00	90.045,08
07	RECURSOS DO NASF (ORDINÁRIO)	0,00	92.746,16
300	SAÚDE	0,00	92.746,16
08	MAC - ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (VINCULADO)	168.209,24	855.164,60
300	SAÚDE	168.209,24	855.164,60
09	RECURSOS DO MAC - SAMU (VINCULADO)	41,74	-1.827,00
300	SAÚDE	41,74	-1.827,00
100	BÔNUS CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)	0,00	-129.280,45
110	GERAL	0,00	-129.280,45
101	COVID-19 (VINCULADO)	39.472,50	0,00
300	SAÚDE	39.472,50	0,00
109	AUXILIO FINANCEIRO EMERGENCIAL AOS MUNICÍPIOS SUS/SUAS (VINCULADO)	57.752,80	0,00
001	Ordinario	57.752,80	0,00
11	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)	2.051,86	10.318,18
300	SAÚDE	2.051,86	10.318,18
112	PORTARIA 1.666/2020 (VINCULADO)	5.136,03	0,00
300	SAÚDE	5.136,03	0,00
113	PORTARIA 1.857/2020 - COVID/ENSINO (VINCULADO)	3.376,00	0,00
300	SAÚDE	3.376,00	0,00
114	PORTARIA 2.222/2020 (VINCULADO)	59.150,00	0,00
300	SAÚDE	59.150,00	0,00
115	PORTARIA 2.358/2020 (VINCULADO)	42.000,00	0,00
300	SAÚDE	42.000,00	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

Exercício de 2020

2 of 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
116	PORTARIA 2.405/2020 (VINCULADO)		53.120,00	0,00
300	SAÚDE		53.120,00	0,00
117	PORTARIA 2.516/2020 (VINCULADO)		82.163,10	0,00
300	SAÚDE		82.163,10	0,00
118	PORTARIA 1.579/2020 (VINCULADO)		300.000,00	0,00
300	SAÚDE		300.000,00	0,00
120	PORTARIA 2.994/2020 (VINCULADO)		38.000,00	0,00
300	SAÚDE		38.000,00	0,00
121	PORTARIA 3.008/2020 (VINCULADO)		21.241,00	0,00
300	SAÚDE		21.241,00	0,00
122	PORTARIA 3.389/2020 (VINCULADO)		31.602,08	0,00
300	SAÚDE		31.602,08	0,00
123	PORTARIA 3.393/2020 (VINCULADO)		108.628,00	0,00
300	SAÚDE		108.628,00	0,00
13	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)		27.733,77	159.254,02
300	SAÚDE		27.733,77	159.254,02
14	EMENDA PARLAMENTAR - SAÚDE (VINCULADO)		0,00	310.350,10
300	SAÚDE		0,00	310.350,10
15	OUTROS RECURSOS DO SUS (ORDINÁRIO)		145.071,15	218.904,39
300	SAÚDE		145.071,15	218.904,39
37	PROGRAMA SAÚDE NA ESCOLA - PSE (VINCULADO)		0,00	13.855,08
300	SAÚDE		0,00	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	57.287,00
300	SAÚDE		57.287,00	57.287,00
90	AFM - APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)		492,26	492,26
300	SAÚDE		492,26	492,26
99	EXTRAORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)		-432.443,36	-320.038,98
110	GERAL		-432.443,36	-320.038,98
TOTAL			1.955.310,92	4.844.066,15



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



Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 1.078/2019 de 02/12/2019, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei 1.074/2019 de 15/10/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2020;

Lei 1.079/2019 de 02/12/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado para o exercício de 2020;

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 2020 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 2020 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/>
ID do documento: e5878177b1f493e99a08-a124f33b0640

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.

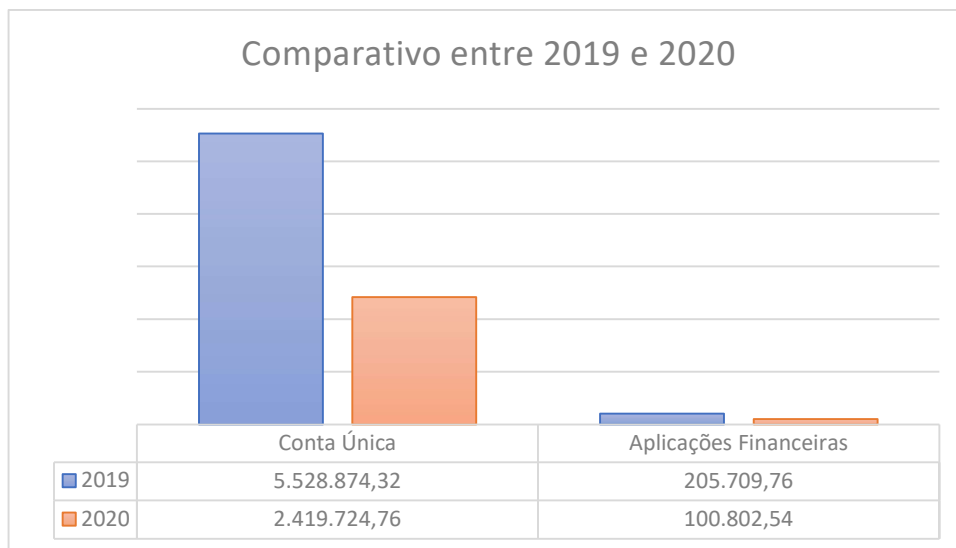
Depreciação, Amortização e Exaustão

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



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 31/12/2020 somam R\$ 2.520.527,30. O valor disponível apresentou redução de R\$ 3.214.056,78 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 5.734.584,08. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	84.901,96	2.435.625,34
TOTAL	84.901,96	2.435.625,34

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\$ 165.532,13
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 176.917,36





ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.661.559,01	2.938.573,65
IMOBILIZADO (NOTA 03)		3.661.559,01	2.938.573,65
BENS MÓVEIS		3.096.009,62	2.373.024,26
VEÍCULOS	P	1.408.707,00	1.020.517,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.535,19	6.535,19
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	652.713,66	622.696,10
BENS DE INFORMÁTICA	P	50.848,00	43.539,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	296.207,37	265.617,20
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	680.998,40	414.119,77
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		6.359.003,67	5.867.574,30

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

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

No exercício de 2020 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\$ 3.096.009,62
Bens Imóveis	R\$ 565.549,39
Total do Imobilizado	R\$ 3.661.559,01





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 04)		578.616,26	1.073.549,27
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		14.255,61	283.790,46
PESSOAL A PAGAR (NOTA 05)		1.309,00	264,00
PESSOAL A PAGAR		1.309,00	264,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 06)		12.946,61	283.526,46
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	9.305,97	131.180,02
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	2.238,26	99.584,34
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	1.402,38	52.762,10
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 07)		226.479,49	332.017,76
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		226.479,49	332.017,76
FORNECEDORES NACIONAIS	F	222.940,19	329.077,10
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.539,30	2.940,66
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 08)		337.881,16	457.741,05
VALORES RESTITUÍVEIS		337.881,16	457.741,05
CONSIGNAÇÕES	F	332.475,76	452.335,65
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	5.405,40	5.405,40
TOTAL PASSIVO		578.616,26	1.073.549,27

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	1.309,00	F
Encargos Sociais a pagar	12.946,61	F
Fornecedores a pagar	226.479,49	F





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: e5874d12-4b1f-43cc-9a68-a124f33bd964

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

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

Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
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 2020, 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

