

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

CONSOLIDADO



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	8.885.676,38	6.852.233,65	PASSIVO CIRCULANTE	1.711.725,34	1.852.938,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.288.574,04	6.400.231,50	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	573.819,56	577.067,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	8.288.574,04	6.400.231,50	PESSOAL A PAGAR	382.547,57	377.040,14
CAIXA F	0,00	175,44	PESSOAL A PAGAR F	364.437,15	358.929,72
CONTA ÚNICA F	4.564.793,01	3.474.529,79	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL F	18.110,42	18.110,42
CONTA ÚNICA RPPS F	3.374.570,79	2.470.305,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	191.271,99	200.026,98
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA F	349.210,24	455.221,27	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) F	84.564,65	77.273,77
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	338.678,35	195.938,69	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR F	67.133,86	81.444,05
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1.266.560,72	783.754,75	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS F	39.573,48	41.309,21
TAXAS P	201.150,34	71.035,06	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	507.611,05	721.378,71
IMPOSTOS P	1.065.410,38	712.719,69	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	507.611,05	721.378,71
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-927.882,37	-587.816,06	FORNECEDORES NACIONAIS F	505.284,67	712.610,01
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER P	-927.882,37	-587.816,06	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS F	2.326,38	8.768,70
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	258.423,99	256.063,46	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	630.294,73	554.492,64
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	213.650,13	213.650,13	VALORES RESTITUÍVEIS	628.294,73	554.492,64
DEPÓSITOS JUDICIAIS P	35.137,80	35.137,80	CONSIGNAÇÕES F	621.085,53	547.283,44
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS P	178.512,33	178.512,33	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS F	7.209,20	7.209,20
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	44.773,86	42.413,33	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.000,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO F	38.107,50	33.973,06	SUBVENÇÕES A PAGAR F	2.000,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO F	2.484,23	4.332,01			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE F	4.182,13	4.108,26			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	36.688.928,31	33.537.715,02	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	37.789.811,85	37.820.045,17
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	17.278.808,36	16.640.093,04	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	32.511.569,58	33.076.960,83
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	17.278.808,36	16.640.093,04	PESSOAL A PAGAR	110.427,99	110.427,99
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA P	16.872.983,69	14.293.915,42	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO P	110.427,99	110.427,99
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA P	4.166.010,15	4.166.999,50	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	32.401.141,59	32.966.532,84
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO P	-3.760.185,48	-1.820.821,88	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO P	20.660.469,66	21.100.379,99
IMOBILIZADO	19.410.119,95	16.897.621,98	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) P	11.740.671,93	11.866.152,91
BENS MÓVEIS	9.625.162,95	7.173.550,35	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	1.868.249,87	1.868.249,87
BENS DE INFORMÁTICA P	73.468,99	61.805,09	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	1.868.249,87	1.868.249,87
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P	559.823,23	352.127,83	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO P	1.868.249,87	1.868.249,87
MÓVEIS E UTENSÍLIOS P	1.027.521,20	684.822,58	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	15.139,20	278.863,81
VEÍCULOS P	1.484.771,00	828.738,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ	15.139,20	278.863,81
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO P	1.285.753,62	421.475,84	FORNECEDORES NACIONAIS P	15.139,20	278.863,81
DEMAIS BENS MÓVEIS P	5.193.824,91	4.824.581,01	PROVISÕES A LONGO PRAZO	3.394.853,20	2.595.970,66
BENS IMÓVEIS	9.980.950,46	9.823.337,51	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	3.394.853,20	2.595.970,66
INSTALAÇÕES P	627.217,49	627.217,49	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDO: P	67.599.478,01	57.320.800,80
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO P	3.367.478,83	3.367.478,83	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER P	90.408.097,67	90.742.581,56
BENS DE USO ESPECIAL P	850.318,12	850.318,12	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO P	-154.612.722,48	-145.467.411,70
DEMAIS BENS IMÓVEIS P	5.135.936,02	4.978.323,07			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-195.993,46	-99.265,88	TOTAL PASSIVO	39.501.537,19	39.672.983,64
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS P	-195.742,36	-99.051,88			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS P	-251,10	-214,00			

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018



2 of 4

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL	45.574.604,69	40.389.948,67	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.073.067,50	716.965,03
			RESULTADOS ACUMULADOS	6.073.067,50	716.965,03
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	6.073.067,50	716.965,03
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 5.356.102,47	127.118.265,09
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 716.965,03	-126.406.543,49
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 0,00	5.243,43
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.073.067,50	716.965,03
			TOTAL	45.574.604,69	40.389.948,67

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 Acesso em: https://cert.br.gov.br/gn/v/valida/DocSign/Código do documento: 987ac404-87e-40de-b3eb-8e9545a1e868

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



3 of 4

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	8.333.347,90	6.442.644,83	PASSIVO FINANCEIRO (1.711.725,34)+ Restos não Processado(1.570.926,74)	3.282.652,08	3.783.352,28
ATIVO PERMANENTE	37.241.256,79	33.947.303,84	PASSIVO PERMANENTE	37.789.811,85	37.820.045,17
			SALDO PATRIMONIAL	4.502.140,76	-1.213.448,78

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 987ac404-877e-40de-b3eb-8e9545a1e868

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



4 of 4

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES	59.234,90	59.234,90	COMPENSAÇÕES	51.844.576,58	50.994.660,58
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CON	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	12.000,00	16.000,00
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	59.234,90	59.234,90	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	51.832.576,58	50.978.660,58
TOTAL	59.234,90	59.234,90	TOTAL	51.844.576,58	50.994.660,58

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tce.go.gov.br/pgov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 987ac404-877e-40de-b3eb-8e9545a1e868



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 1 of 1
 Acesse em: <https://portal.precat.br/ppp/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=987ac404-877e-490e-b3eb-8e9545a1e868>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	8.333.347,90	6.442.644,83	PASSIVO CIRCULANTE	1.711.725,34	1.852.938,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.288.574,04	6.400.231,50	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	573.819,56	577.067,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	8.288.574,04	6.400.231,50	PESSOAL A PAGAR	382.547,57	377.040,14
CAIXA	0,00	175,44	PESSOAL A PAGAR	364.437,15	358.929,72
CONTA ÚNICA	4.564.793,01	3.474.529,79	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	18.110,42	18.110,42
CONTA ÚNICA RPPS	3.374.570,79	2.470.305,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	191.271,99	200.026,98
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	349.210,24	455.221,27	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	84.564,65	77.273,72
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	44.773,86	42.413,33	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	67.133,86	81.444,02
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	44.773,86	42.413,33	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	39.573,48	41.309,22
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	38.107,50	33.973,06	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	507.611,05	721.378,71
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	2.484,23	4.332,01	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	507.611,05	721.378,71
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I	4.182,13	4.108,26	FORNECEDORES NACIONAIS	505.284,67	712.610,01
TOTAL	8.333.347,90	6.442.644,83	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	2.326,38	8.768,70
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	630.294,73	554.492,64
			VALORES RESTITUÍVEIS	628.294,73	554.492,64
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	7.209,20	7.209,20
			CONSIGNAÇÕES	621.085,53	547.283,44
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.000,00	0,00
			SUBVENÇÕES A PAGAR	2.000,00	0,00
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	1.570.926,74	1.930.413,81
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	1.570.926,74	1.930.413,81
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	1.156.960,74	1.930.413,81
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	1.156.960,74	1.930.413,81
			RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	413.966,00	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	413.966,00	0,00
			TOTAL	3.282.652,08	3.783.352,28



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
 1 of 1
 Acesse em: https://portaltransparencia.org.br/app/validar_documento.asp?codigo_documento=987ac404-877e-40de-b3eb-8e9545a1e868

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	552.328,48	409.588,82	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	37.789.811,85	37.820.045,17
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	338.678,35	195.938,69	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	32.511.569,58	33.076.960,83
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1.266.560,72	783.754,75	PESSOAL A PAGAR	110.427,99	110.427,99
IMPOSTOS	1.065.410,38	712.719,69	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	110.427,99	110.427,99
TAXAS	201.150,34	71.035,06	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	32.401.141,59	32.966.532,84
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-927.882,37	-587.816,06	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	20.660.469,66	21.100.379,93
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	-927.882,37	-587.816,06	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	11.740.671,93	11.866.152,91
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	213.650,13	213.650,13	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	1.868.249,87	1.868.249,87
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	213.650,13	213.650,13	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	1.868.249,87	1.868.249,87
DEPÓSITOS JUDICIAIS	35.137,80	35.137,80	OUTROS EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	1.868.249,87	1.868.249,87
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	178.512,33	178.512,33	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	15.139,20	278.863,81
ATIVO NÃO CIRCULANTE	36.688.928,31	33.537.715,02	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	15.139,20	278.863,81
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	17.278.808,36	16.640.093,04	FORNECEDORES NACIONAIS	15.139,20	278.863,81
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	17.278.808,36	16.640.093,04	PROVISÕES A LONGO PRAZO	3.394.853,20	2.595.970,66
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	16.872.983,69	14.293.915,42	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	3.394.853,20	2.595.970,66
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	4.166.010,15	4.166.999,50	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	67.599.478,01	57.320.800,80
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-3.760.185,48	-1.820.821,88	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	90.408.097,67	90.742.581,56
IMOBILIZADO	19.410.119,95	16.897.621,98	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	-154.612.722,48	-145.467.411,70
BENS MÓVEIS	9.625.162,95	7.173.550,35	TOTAL	37.789.811,85	37.820.045,17
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	559.823,23	352.127,83			
BENS DE INFORMÁTICA	73.468,99	61.805,09			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.027.521,20	684.822,58			
VEÍCULOS	1.484.771,00	828.738,00			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	1.285.753,62	421.475,84			
DEMAIS BENS MÓVEIS	5.193.824,91	4.824.581,01			
BENS IMÓVEIS	9.980.950,46	9.823.337,51			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	3.367.478,83	3.367.478,83			
INSTALAÇÕES	627.217,49	627.217,49			
BENS DE USO ESPECIAL	850.318,12	850.318,12			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	5.135.936,02	4.978.323,07			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-195.993,46	-99.265,88			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-195.742,36	-99.051,88			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-251,10	-214,00			
TOTAL	37.241.256,79	33.947.303,84			



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

1 of 3

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	-48.247,43	-48.247,43
110	GERAL	-22.989,27	-22.989,27
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-734.325,04	-1.483.817,99
001	Ordinario	-734.325,04	-1.483.817,99
01	RECURSO PROPRIO (ORDINÁRIO)	3.729,70	0,00
001	Ordinario	3.729,70	0,00
02	RECURSOS DO PAB (VINCULADO)	674.476,18	790.696,50
300	SAÚDE	674.476,18	790.696,50
03	RECURSOS DO PSF (VINCULADO)	9.505,78	-5.427,67
300	SAÚDE	9.505,78	-5.427,67
04	RECURSOS DO PACS (VINCULADO)	69.330,08	24.871,08
300	SAÚDE	69.330,08	24.871,08
05	RECURSOS DO PMAQ (VINCULADO)	887.767,56	853.540,99
300	SAÚDE	887.767,56	853.540,99
06	RECURSOS DA SAÚDE BUCAL (VINCULADO)	316.086,84	64.344,53
300	SAÚDE	316.086,84	64.344,53
07	RECURSOS DO NASF (VINCULADO)	181.700,76	73.497,95
300	SAÚDE	181.700,76	73.497,95
08	RECURSOS DO MAC - TETO FINANCEIRO (VINCULADO)	31.189,03	12.362,80
300	SAÚDE	31.189,03	12.362,80
09	RECURSOS DO MAC - SAMU (VINCULADO)	14.571,02	6.408,50
300	SAÚDE	14.571,02	6.408,50
11	RECURSOS DA FARMÁCIA BÁSICA (VINCULADO)	60.316,06	95.876,53
300	SAÚDE	60.316,06	95.876,53
13	RECURSOS DA VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)	133.640,77	62.691,11
300	SAÚDE	133.640,77	62.691,11
14	EMENDA PARLAMENTAR - SAÚDE (VINCULADO)	368.728,00	0,00
300	SAÚDE	368.728,00	0,00
15	OUTROS RECURSOS DO SUS (VINCULADO)	112.448,64	69.779,18
300	SAÚDE	112.448,64	69.779,18
16	RECURSOS DO CRAS (VINCULADO)	44.022,14	106.637,98
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	44.022,14	106.637,98
17	RECURSO DO CREAS (VINCULADO)	32.695,01	75.697,29
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	32.695,01	75.697,29



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

2 of 3

CONSOLIDADO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
18	RECURSO DO SCFV (VINCULADO)	6.142,60	157.409,97
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	6.142,60	157.409,97
19	RECURSO DO IGD BOLSA FAMÍLIA (VINCULADO)	33.938,25	87.607,63
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	33.938,25	87.607,63
20	RECURSO DO IGD SUAS (VINCULADO)	20.550,06	40.011,67
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	20.550,06	40.011,67
21	RECURSO DE CONVÊNIO (VINCULADO)	151.192,72	0,00
110	GERAL	124,16	0,00
200	EDUCAÇÃO	151.068,56	0,00
22	RECURSO BPC NA ESCOLA (VINCULADO)	1.066,69	1.042,99
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.066,69	1.042,99
23	FUNDEB 60% (VINCULADO)	5.987,53	310,00
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	5.987,53	310,00
26	RECURSO DO QSE (VINCULADO)	280.782,72	46.974,02
200	EDUCAÇÃO	280.782,72	46.974,02
27	RECURSO DO PNAE (VINCULADO)	17.773,98	2.566,01
200	EDUCAÇÃO	17.773,98	2.566,01
28	RECURSO DO PNATE (VINCULADO)	15.506,21	30.028,02
200	EDUCAÇÃO	15.506,21	30.028,02
31	RECURSO DO CAMINHO DA ESCOLA (VINCULADO)	172,87	3.930,62
200	EDUCAÇÃO	172,87	3.930,62
34	RECURSOS DO RPPS (VINCULADO)	3.349.072,96	2.456.584,20
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	3.349.072,96	2.456.584,20
35	PARTICIPAÇÃO DO ESTADO - FDS (VINCULADO)	4.177,11	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	4.177,11	0,00
36	RECURSO DO PAIF (VINCULADO)	35.357,92	29.261,46
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	35.357,92	29.261,46
37	PROGRAMA SAÚDE NA ESCOLA - PSE (VINCULADO)	13.855,08	0,00
300	SAÚDE	13.855,08	0,00
39	RECURSOS CRIANÇA FELIZ (VINCULADO)	24.273,06	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	24.273,06	0,00
41	PROJETO VIVER MELHOR (VINCULADO)	8.591,79	8.591,79
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8.591,79	8.591,79
45	GESTÃO SUS (VINCULADO)	12.000,00	0,00
300	SAÚDE	12.000,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONDADO

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

3 of 3

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
70	RENDIMENTOS DE PROGRAMAS DO ENSINO (VINCULADO)	172.469,09	168.930,50
200	EDUCAÇÃO	172.469,09	168.930,50
80	RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)	-795.094,52	-615.027,07
110	GERAL	-1.102.498,38	-1.105.389,57
200	EDUCAÇÃO	234.768,72	397.976,73
300	SAÚDE	72.635,14	92.385,77
90	AFM - APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)	37.955,72	0,00
200	EDUCAÇÃO	17.627,66	0,00
300	SAÚDE	492,26	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	19.835,80	0,00
99	EXTRAORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)	-502.711,12	-457.840,61
110	GERAL	-502.711,12	-457.840,61
TOTAL		5.050.695,82	2.659.292,55



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CONDADO (Administração Direta e Indireta - Consolidado)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

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

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

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

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

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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





Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://www.condado.pe.gov.br/validador/validador.aspx?CodigoDoDocumento=987ac0a4-877e-40de-b3eb-8e9545a1e868

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 Município, 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 1.036/2017 de 19/09/2017, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2018; Lei 1.043/2017 de 28/11/2017, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Condado para o exercício de 2018;

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.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

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

Os Fundos Especiais são:

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

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

A contabilização do exercício de 2018 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SIM, na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utilizaram de outros sistemas. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.



O Balanço Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 2018 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

Créditos a Curto Prazo

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

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

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

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

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

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

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

Ativo Imobilizado





Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/revista/assinatura>
Código do documento: 98-44-81-e-3eb-8e95f5a1e868

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

Depreciação, Amortização e Exaustão

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

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados e avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a ultima aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2018, 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 2018. 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.

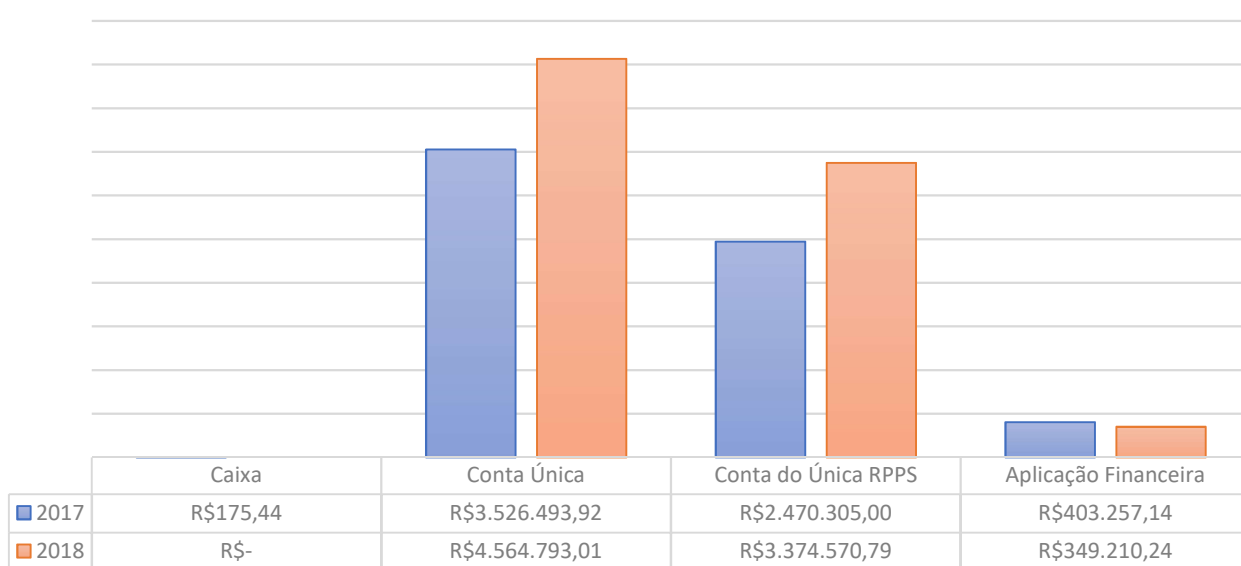
1. Ativo Circulante – Caixa e Equivalente de Caixa

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. Veja no gráfico sua composição:





Comparativo entre 2017 e 2018



2. Ativo Circulante – Créditos a Curto Prazo

Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

No grupo Realizável, mudou-se a forma de contabilização das receitas, o registro foi feito pela ocorrência do fato gerador, ou seja, foram registradas pelo direito de receber.

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2018 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
Créditos Tributários a Receber	R\$ 1.266.560,72
(-) Ajuste de Perdas de Créditos Tributários a Receber	- 927.882,37
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 338.678,35

Conforme dados do sistema de arrecadação do município e os históricos de recebimentos, a metodologia do ajuste de crédito foi baseada nos últimos três anos, ressaltando que nos anos de 2014 a 2018 o setor tributário estava concluindo o processamento de recadastramento imobiliários. Veja abaixo a metodologia:

Ano	Lançado	Pago	A receber*	%PERDA
2014	395.843,65	352.454,06	234.258,37	59,18%
2015	1.211.549,17	588.718,89	1.042.803,78	86,07%
2016	927.938,62	757.017,97	773.322,48	83,34%
2017	900.583,23	700.634,73	783.754,75	87,03%
2018	2.497.746,28	730.502,89	1.266.560,72	50,71%
MÉDIA DE PERDA DE CRÉDITO				73,26%



Conclui-se que, o setor de arrecadação trabalha para melhora a arrecadação de impostos e taxas visando uma redução da perda para o exercício seguinte para 75%.

3. Ativo Circulante – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 213.650,13
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 47.773,86
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 258.423,99

4. Ativo Circulante – Estoques

O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme disposto no inciso III, art. 106 da Lei 4.320/64. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos sistemas de almoxarifados da Prefeitura Municipal, da Administração Indireta e Câmara.

O sistema de almoxarifado da Prefeitura Municipal de Condado está em processo implantação, por esse motivo ainda não se tem estoque mensurado de tal forma que os dados se postem precisamente.

5. Ativo Não Circulante – Ativo Realizável – LP

A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não Tributária do Município, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2018, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa Tributária	R\$ 10.751.704,84
Créditos não Previdenciários Inscritos	R\$ 5.132.311,76
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	-R\$ 3.760.185,48
Créditos Previdenciários Inscritos (Funprecon)	R\$ 9.379.578,56
Dívida Ativa Não Tributária	R\$ 4.166.999,50
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 14.918.704,34

A metodologia referente ao Ajuste de Perda de Créditos a Receber a LP, corresponde ao mesmo do item 02 desta Nota Explicativa, que o setor de arrecadação trabalhará para melhora da arrecadação da Dívida Ativa visando uma redução da perda para o exercício seguinte para 75%.



A Dívida Ativa Tributária correspondente a Créditos Previdenciários Inscritos, faz parte do Balanço 2018 do Fundo de Previdência do Servidor de Condado – FUNPRECON, originado pelo parcelamento de contribuições patronais e segurando de exercícios anteriores junto com Prefeitura Municipal.

6. Ativo Não Circulante – Imobilizado

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluindo 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 janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2018 o setor de patrimônio do município 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\$ 9.625.162,95
Bens Imóveis	R\$ 9.980.950,46
(-) Depreciações	(R\$ 195.993,46)
Total do Imobilizado	R\$ 16.897.618,98

7. Passivo Circulante – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar – CP

Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

7.1. Passivo Circulante – Fornecedores e Contas a Pagar – CP, e Demais Obrigações – CP

O grupo **Pessoal a Pagar** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

O grupo **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.

O grupo **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.

O grupo **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
Pessoal a pagar	R\$ 382.547,57
Encargos Sociais a pagar	R\$ 191.271,99
Fornecedores a pagar	R\$ 507.611,05
Demais Obrigações a CP	R\$ 630.294,73
Total do Passivo Circulante	R\$ 1.711.725,34

8. Passivo Não-Circulante

O passivo não -circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em R\$ 37.789.811,85, sendo composto de parcelamento de dívida com:

CONTA	VALOR
INSS	R\$ 20.660.469,66
CELPE E COMPESA	R\$ 1.868.249,87
IBAMA	R\$ 15.139,20
FUNPRECON	R\$ 11.740.671,93
PRECATÓRIOS DE PESSOAL LP	R\$ 110.427,99
DÍVIDAS COM FORNECEDORES	R\$ 1.156.960,74
TOTAL DO DÍVIDA PARCELADA	R\$ 35.551.919,39

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



Os cálculos são informados conforme as projeções matemáticas contidas no Relatório Atuarial 2018 Exercício 2018:

Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios Concedidos	R\$ 67.599.478,02
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos	R\$ 81.483.126,65
(-) Compensação Previdência do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ (8.148.312,67)
(-) Parcelamento de Débitos Previdenciários do Plano Previdenciário do RPPS	R\$ (5.735.335,97)
Plano Previdenciário – Provisões de Benefícios a Conceder	R\$ 90.408.097,68
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder	R\$ 138.697.975,07
(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ (14.456.200,31)
(-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS	R\$ (14.228.543,61)
(-) Parcelamento de Débitos Previdenciários	R\$ (5.735.335,97)
Plano Previdenciário – Plano de Amortização	R\$ (154.612.722,48)

9. Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 6.073.067,50, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 5.356.102,47 e Resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ 716.965,03, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação 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.

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.





Fonte	Descrição	Valor R\$
200	EDUCAÇÃO	890.169,81
200 001	COTA QSE	280.782,77
200 002	P.N.A.E.	17.773,90
200 003	CRECHE	241.632,74
200 004	PNATE	15.506,21
200 007	Brasil Carinhoso	37.954,55
200 008	CAMINHO DA ESCOLA	172,81
200 090	Rendimentos do Ensino	2.617,00
200 098	Outros Programas da União	131.897,44
200 099	Convênio da Educação	144.204,55
200 100	APOIO FINANCEIRO AOS MUNICIPIOS-EDUCAÇÃO	17.627,60
250 000	EDUCAÇÃO-FUNDEB	310,00
250 003	RENDIMENTOS DO FUNDEB	5.677,55
300	SAÚDE	2.958.743,20
300 001	Atenção Básica - PAB FIXO	592.419,97
300 002	Saúde Bucal	316.086,81
300 003	PROGRAMA SAÚDE NA ESCOLA	24.531,00
300 004	AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE – ACS	69.330,00
300 005	P.M.A.Q.	887.767,50
300 006	SAÚDE DA FAMÍLIA – SF	9.505,78
300 007	N.A.S.F.	181.700,76
300 008	M.A.C.	31.189,03
300 009	S.A.M.U.	14.571,02
300 012	Farmácia Básica	60.316,06
300 014	VIGILÂNCIA EM SAUDE	133.640,77
300 015	Remuneração de Depósitos	82.061,65
300 017	EMENDA PARLAMENTAR - AMBULANCIA II	411,09
300 018	C.A.P.S.	26.729,04
300 030	Emenda Parlamentar	368.728,00
300 031	APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS – SAUDE	492,26
300 096	Outros Programas da União	50.138,43
300 097	Outros Programas do Estado	9.794,05
300 098	Convênio com Saúde	72.224,05





Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ANTONIO CASSIANO DA SILVA
Acesse em: https://www.condado.pe.gov.br/portal/contabilidade/relatorio-anual-2018

300 099	Serviços da Saúde	15.105,60
300 100	Gestão SUS	12.000,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	230.650,44
500 001	S.C.F.V.	6.142,60
500 002	PAIF / FAF	25.042,30
500 003	PISO BÁSICO FIXO – CRAS	44.022,10
500 004	PAEFI	32.695,00
500 005	BPC NA ESCOLA	1.066,60
500 006	IGD / PBF	33.938,20
500 007	IGD / SUAS	20.550,00
500 011	Participação do FDS	14.492,70
500 012	PROJETO VIVER MELHOR	8.591,70
500 013	CRIANÇA FELIZ	24.273,00
500 014	APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS	19.835,80
TOTAL		4.079.563,44

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 2018, 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

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/O-4

