

# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 3

### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>249.496,43</b>	<b>210.607,36</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>103.909,97</b>	<b>83.018,85</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	248.151,07	210.350,81	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>5.877,36</b>	<b>9.110,39</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	248.151,07	210.350,81	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>1.813,48</b>	<b>200,00</b>
CONTA ÚNICA F	248.151,07	210.350,81	PESSOAL A PAGAR F	1.813,48	200,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>1.345,36</b>	<b>256,55</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>4.063,88</b>	<b>8.910,39</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>1.345,36</b>	<b>256,55</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR F	3.958,94	993,08
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO F	243,42	256,55	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS F	104,94	7.917,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE F	1.101,94	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>54.059,07</b>	<b>29.222,16</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>94.599,47</b>	<b>80.919,90</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>54.059,07</b>	<b>29.222,16</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>94.599,47</b>	<b>80.919,90</b>	FORNECEDORES NACIONAIS F	53.869,07	29.192,16
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>101.206,11</b>	<b>84.585,53</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS F	190,00	30,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO P	1.175,00	1.175,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>43.973,54</b>	<b>44.686,30</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS P	39.886,63	39.886,63	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>43.973,54</b>	<b>44.686,30</b>
BENS DE INFORMÁTICA P	37.468,38	24.898,70	CONSIGNAÇÕES F	43.973,54	44.686,30
MÓVEIS E UTENSÍLIOS P	22.676,10	18.625,20	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>450,78</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-6.606,64	-3.665,63	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>450,78</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS P	-6.606,64	-3.665,63	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO</b>	<b>450,78</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>344.095,90</b>	<b>291.527,26</b>	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO F	450,78	0,00
			<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>104.360,75</b>	<b>83.018,85</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>239.735,15</b>	<b>208.508,41</b>
			<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>239.735,15</b>	<b>208.508,41</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>239.735,15</b>	<b>208.508,41</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO P	31.226,74	84.953,53
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES P	84.953,53	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES P	123.554,88	123.554,88
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>239.735,15</b>	<b>208.508,41</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>344.095,90</b>	<b>291.527,26</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Exercício de 2018

2 of 3

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

ATIVO FINANCEIRO	249.496,43	210.607,36	PASSIVO FINANCEIRO (104.360,75)+ Restos não Processado(0,00)	104.360,75	83.018,85
ATIVO PERMANENTE	94.599,47	80.919,90		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	239.735,15	208.508,41



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 3

### QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			COMPENSAÇÕES	815.857,61	519.238,46
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	815.857,61	519.238,46
			<b>TOTAL</b>	<b>815.857,61</b>	<b>519.238,46</b>



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>249.496,43</b>	<b>210.607,36</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>103.909,97</b>	<b>83.018,85</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	248.151,07	210.350,81	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>	<b>5.877,36</b>	<b>9.110,39</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	248.151,07	210.350,81	PESSOAL A PAGAR	1.813,48	200,00
CONTA ÚNICA	248.151,07	210.350,81	PESSOAL A PAGAR	1.813,48	200,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>1.345,36</b>	<b>256,55</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>4.063,88</b>	<b>8.910,39</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>1.345,36</b>	<b>256,55</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3.958,94	993,08
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	243,42	256,55	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	104,94	7.917,31
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I	1.101,94	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>54.059,07</b>	<b>29.222,16</b>
<b>TOTAL</b>	<b>249.496,43</b>	<b>210.607,36</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>54.059,07</b>	<b>29.222,16</b>
			FORNECEDORES NACIONAIS	53.869,07	29.192,16
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	190,00	30,00
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>43.973,54</b>	<b>44.686,30</b>
			<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>43.973,54</b>	<b>44.686,30</b>
			CONSIGNAÇÕES	43.973,54	44.686,30
			<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>450,78</b>	<b>0,00</b>
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>450,78</b>	<b>0,00</b>
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO	450,78	0,00
			FORNECEDORES ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO	450,78	0,00
			<b>TOTAL</b>	<b>104.360,75</b>	<b>83.018,85</b>



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>94.599,47</b>	<b>80.919,90</b>			
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>94.599,47</b>	<b>80.919,90</b>			
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>101.206,11</b>	<b>84.585,53</b>			
BENS DE INFORMÁTICA	37.468,38	24.898,70			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	22.676,10	18.625,20			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	1.175,00	1.175,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	39.886,63	39.886,63			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	<b>-6.606,64</b>	<b>-3.665,63</b>			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-6.606,64	-3.665,63			
<b>TOTAL</b>	<b>94.599,47</b>	<b>80.919,90</b>			



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

Exercício de 2018

#### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
		<b>0,00</b>	<b>127.588,51</b>
001	Ordinario	0,00	-21.175,45
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	193.193,71
900	EXTRA ORÇAMENTARIO	0,00	-44.429,75
<b>01</b>	<b>RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-29.501,14</b>	<b>0,00</b>
001	Ordinario	-29.501,14	0,00
<b>05</b>	<b>RECURSOS DESTINADO A ASSISTÊNCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)</b>	<b>5.090,23</b>	<b>0,00</b>
001	Ordinario	1.729,33	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.360,90	0,00
<b>41</b>	<b>PRIMEIRA INFANCIA NO SUAS (VINCULADO)</b>	<b>59.727,90</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	59.727,90	0,00
<b>42</b>	<b>BPC NA ESCOLA (VINCULADO)</b>	<b>3.826,43</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.826,43	0,00
<b>44</b>	<b>PISO FIXO DE MEDIA COMPLEXIDADE - MSE (VINCULADO)</b>	<b>59.450,59</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	59.450,59	0,00
<b>45</b>	<b>PISO BASICO FIXO (VINCULADO)</b>	<b>-5.235,80</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-5.235,80	0,00
<b>46</b>	<b>SERVIÇO DE CONVIVENCIA E FORTALECIMENTO DE VINCULOS - SCFV (VINCULADO)</b>	<b>35.102,90</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	35.102,90	0,00
<b>47</b>	<b>IINDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA DO SUAS - IGDSUAS (VINCULADO)</b>	<b>17.724,33</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	17.724,33	0,00
<b>48</b>	<b>INDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA - IGDBF (VINCULADO)</b>	<b>19.265,38</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	19.265,38	0,00
<b>80</b>	<b>RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO (VINCULADO)</b>	<b>3.707,33</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.707,33	0,00
<b>97</b>	<b>EXTRA ORÇAMENTÁRIO (VINCULADO)</b>	<b>-42.628,18</b>	<b>0,00</b>
900	EXTRA ORÇAMENTARIO	-42.628,18	0,00
<b>99</b>	<b>APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL (VINCULADO)</b>	<b>18.605,71</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	18.605,71	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>145.135,68</b>	<b>127.588,51</b>





## NOTAS EXPLICATIVAS

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu 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 da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal Nº 062/1997, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ: 11.993.316/0001-48, estando atualmente localizado na Av Floriano Gonçalves de Lima, 01, Centro de Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

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

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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 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 290/2017 de 22/11/2017, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei Nº 288/2017 de 22/08/2017, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2018;



Lei Nº 291/2017 de 22/11/2017, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu 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 critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

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

A contabilização do exercício de 2018 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SICOPLAN em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2018 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

#### Créditos a Curto Prazo

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

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

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição.





## 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 e 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.

## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2016. 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.

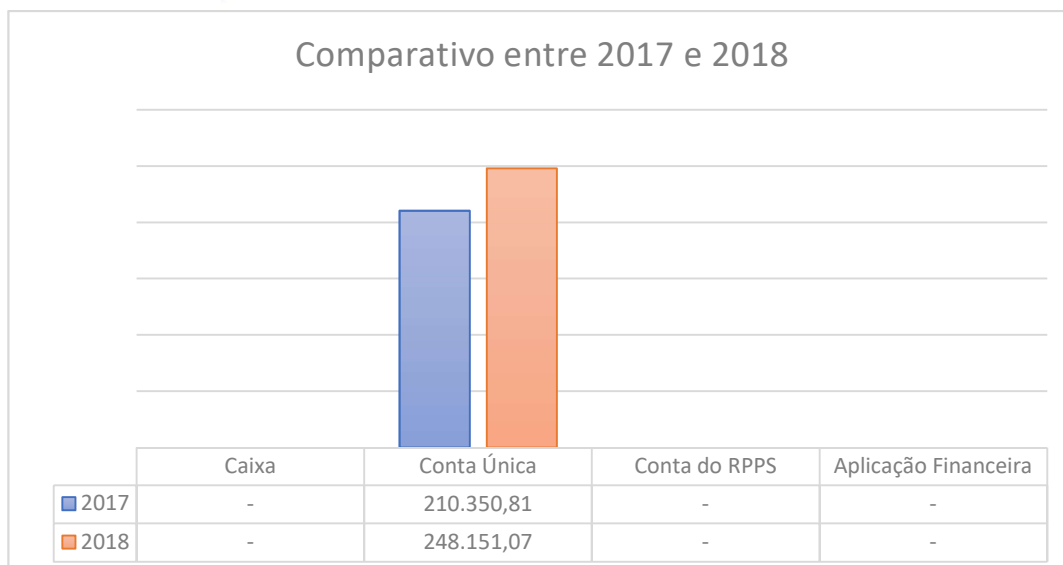
Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, 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 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende outros Créditos a receber e valores a curto prazo, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família	R\$ 243,42
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade	R\$ 1.101,94
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 1.345,36</b>

## 3. Ativo Não Circulante – Imobilizado

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

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

No exercício de 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.



<i>Conta</i>		<i>Valor</i>
<i>Bens Móveis</i>	R\$	101.206,11
<i>Depreciação</i>	R\$	-6.606,64
<b><i>Total do Imobilizado</i></b>	<b>R\$</b>	<b>94.599,47</b>

#### 4. 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.

##### 4.1. 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 remuneração 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 “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, relativos 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.

<i>Conta</i>		<i>Valor</i>
<i>Pessoal a pagar</i>	R\$	1.813,48
<i>Encargos Sociais a Pagar</i>	R\$	4.063,88
<i>Fornecedores a pagar</i>	R\$	54.059,07
<i>Demais Obrigações a CP</i>	R\$	43.973,54
<i>Fornecedores a Longo Prazo</i>	R\$	450,78
<b><i>Total do Passivo</i></b>	<b>R\$</b>	<b>104.360,75</b>

#### 5. Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 239.735,15, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 31.226,74, e de exercícios anteriores no valor R\$ 208.508,41, de esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes



internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

## 6. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

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

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2018, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

**MARIA DE FÁTIMA DE BARROS**  
Gestora do Fundo Mun. de Ass. Social

**JOELMA CARLA RIBEIRO DE VASCONCELOS**  
Responsável pelo Controle Interno

**MARIA MADALENA DE OLIVEIRA**  
Contadora CRC PE nº 020611/04

# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 3

### ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>580.258,72</b>	<b>275.567,17</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.702.006,85</b>	<b>1.771.891,33</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	572.597,78	268.301,61	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>1.456.004,02</b>	<b>530.915,69</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	572.597,78	268.301,61	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>828.661,21</b>	<b>107.824,71</b>
CONTA ÚNICA	F 542.302,87	268.301,61	PESSOAL A PAGAR	F 828.661,21	107.824,71
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F 30.294,91	0,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>627.342,81</b>	<b>423.090,98</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>7.660,94</b>	<b>7.265,56</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 0,00	36.281,57
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>7.660,94</b>	<b>7.265,56</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 541.428,25	382.863,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 4.154,01	2.050,62	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 85.914,56	3.945,77
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	F 3.506,93	5.214,94	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>642.367,18</b>	<b>621.453,86</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>4.062.798,31</b>	<b>3.407.542,33</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>642.367,18</b>	<b>621.453,86</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>4.062.798,31</b>	<b>3.407.542,33</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F 640.617,18	618.453,86
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>992.113,52</b>	<b>712.989,50</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 1.750,00	3.000,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 7.920,00	7.920,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>603.635,65</b>	<b>619.521,78</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 689.001,52	585.965,50	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>600.525,65</b>	<b>616.411,78</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 53.608,00	43.504,00	CONSIGNAÇÕES	F 600.525,65	616.411,78
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 241.584,00	75.600,00	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>3.110,00</b>	<b>3.110,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>3.145.722,42</b>	<b>2.748.967,66</b>	CONVÊNIOS A PAGAR	F 0,00	3.110,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 3.145.722,42	2.748.967,66	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	F 3.110,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-75.037,63	-54.414,83	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>2.702.006,85</b>	<b>1.771.891,33</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -75.037,63	-54.414,83			
<b>TOTAL</b>	<b>4.643.057,03</b>	<b>3.683.109,50</b>			
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.941.050,18</b>	<b>1.911.218,17</b>
			<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>1.941.050,18</b>	<b>1.911.218,17</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>1.941.050,18</b>	<b>1.911.218,17</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 29.832,01	23.338,20
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 23.338,20	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 1.887.879,97	1.887.879,97
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.941.050,18</b>	<b>1.911.218,17</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>4.643.057,03</b>	<b>3.683.109,50</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Exercício de 2018

2 of 3

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

ATIVO FINANCEIRO	580.258,72	275.567,17	PASSIVO FINANCEIRO (2.702.006,85)+ Restos não Processado(1.607.432,49)	4.309.439,34	3.515.203,61
ATIVO PERMANENTE	4.062.798,31	3.407.542,33		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	333.617,69	167.905,89



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 3

### QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>6.170.378,91</b>	<b>5.220.811,47</b>
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CON	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	6.170.378,91	5.220.811,47
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>6.170.378,91</b>	<b>5.220.811,47</b>



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>580.258,72</b>	<b>275.567,17</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.702.006,85</b>	<b>1.771.891,33</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	572.597,78	268.301,61	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>	<b>1.456.004,02</b>	<b>530.915,69</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	572.597,78	268.301,61	PESSOAL A PAGAR	828.661,21	107.824,71
CONTA ÚNICA	542.302,87	268.301,61	PESSOAL A PAGAR	828.661,21	107.824,71
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	30.294,91	0,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>627.342,81</b>	<b>423.090,98</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>7.660,94</b>	<b>7.265,56</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	541.428,25	382.863,64
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	7.660,94	7.265,56	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	36.281,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4.154,01	2.050,62	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	85.914,56	3.945,77
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I	3.506,93	5.214,94	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>642.367,18</b>	<b>621.453,86</b>
<b>TOTAL</b>	<b>580.258,72</b>	<b>275.567,17</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>642.367,18</b>	<b>621.453,86</b>
			FORNECEDORES NACIONAIS	640.617,18	618.453,86
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	1.750,00	3.000,00
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>603.635,65</b>	<b>619.521,78</b>
			<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>600.525,65</b>	<b>616.411,78</b>
			CONSIGNAÇÕES	600.525,65	616.411,78
			<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>3.110,00</b>	<b>3.110,00</b>
			CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	3.110,00	0,00
			CONVÊNIOS A PAGAR	0,00	3.110,00
			<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>1.607.432,49</b>	<b>1.743.312,28</b>
			<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>	<b>1.607.432,49</b>	<b>1.743.312,28</b>
			<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>	<b>1.596.763,43</b>	<b>1.743.312,28</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	1.596.763,43	1.743.312,28
			<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>	<b>10.669,06</b>	<b>0,00</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	10.669,06	0,00
			<b>TOTAL</b>	<b>4.309.439,34</b>	<b>3.515.203,61</b>





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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>4.062.798,31</b>	<b>3.407.542,33</b>			
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>4.062.798,31</b>	<b>3.407.542,33</b>			
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>992.113,52</b>	<b>712.989,50</b>			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	53.608,00	43.504,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	241.584,00	75.600,00			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	7.920,00	7.920,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	689.001,52	585.965,50			
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>3.145.722,42</b>	<b>2.748.967,66</b>			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	3.145.722,42	2.748.967,66			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-75.037,63	-54.414,83			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-75.037,63	-54.414,83			
<b>TOTAL</b>	<b>4.062.798,31</b>	<b>3.407.542,33</b>			



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

#### ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
		<b>0,00</b>	<b>-3.239.636,44</b>
001	Ordinario	0,00	-390.256,90
200	EDUCAÇÃO	0,00	-1.579.626,04
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	0,00	-660.607,28
900	EXTRA ORÇAMENTARIO	0,00	-609.146,22
01	<b>RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-24.871,95</b>	<b>0,00</b>
001	Ordinario	-24.871,95	0,00
02	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)</b>	<b>-1.154.212,06</b>	<b>0,00</b>
001	Ordinario	-1.154.212,06	0,00
03	<b>CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>	<b>-6.629,94</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	-6.629,94	0,00
08	<b>RECURSOS DESTINADOS AO FUNDEB (VINCULADO)</b>	<b>-821.481,69</b>	<b>0,00</b>
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	-821.481,69	0,00
12	<b>TRAN (VINCULADO)</b>	<b>17.791,86</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	17.791,86	0,00
13	<b>PDDE (VINCULADO)</b>	<b>0,81</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	0,81	0,00
15	<b>PNAE (VINCULADO)</b>	<b>158.105,44</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	158.105,44	0,00
23	<b>PNATE (VINCULADO)</b>	<b>13.420,84</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	13.420,84	0,00
75	<b>BRASIL CARINHOSO (VINCULADO)</b>	<b>875,83</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	875,83	0,00
80	<b>RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO (VINCULADO)</b>	<b>-1.320.464,86</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	-1.320.464,86	0,00
97	<b>EXTRA ORÇAMENTÁRIO (VINCULADO)</b>	<b>-592.864,71</b>	<b>0,00</b>
900	EXTRA ORÇAMENTARIO	-592.864,71	0,00
99	<b>APOIO FINANCEIRO MUNICIPAL (VINCULADO)</b>	<b>1.149,81</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	1.149,81	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-3.729.180,62</b>	<b>-3.239.636,44</b>





## NOTAS EXPLICATIVAS

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Xexéu 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 da Educação pública.

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 252/2013, O Fundo Municipal de Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 19.614.772/0001-47, estando atualmente localizado na Av. Floriano Gonçalves de Lima, 104, Centro, Xexéu, representando entidade na administração pública do referido município, sendo a sede na Secretaria de Educação.

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

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Educação, integrante 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 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 290/2017 de 22/11/2017, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;  
Lei Nº 288/2017 de 22/08/2017, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2018;



Lei Nº 291/2017 de 22/11/2017, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu 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 critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

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

A contabilização do exercício de 2018 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SICOPLAN em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Xexéu, 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 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).

#### 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.

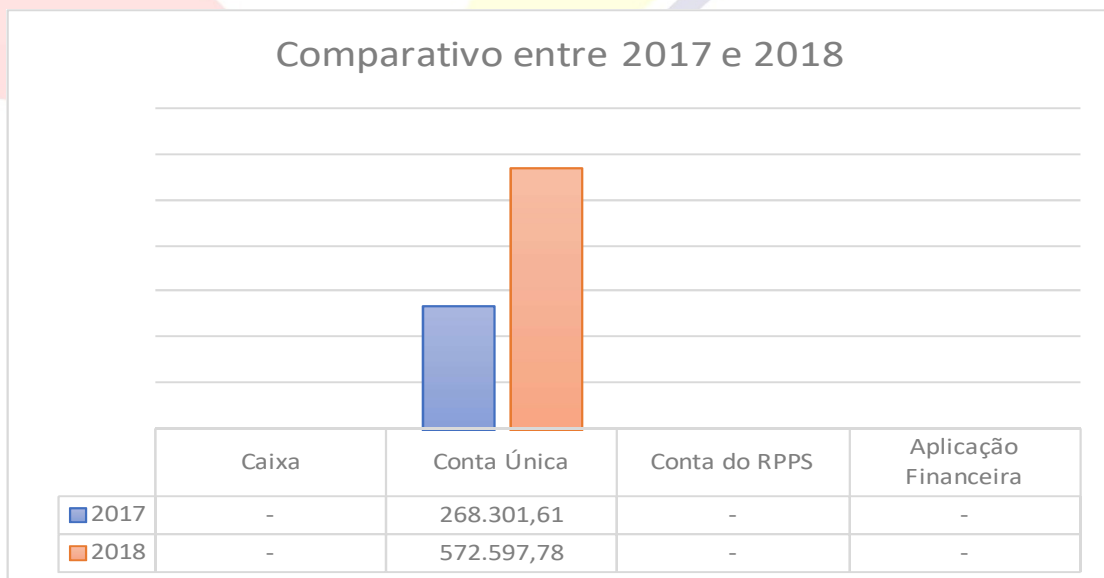
## BALANÇO PATRIMONIAL

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:





## 2. Ativo Circulante – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende Adiantamentos concedidos e outros Créditos a receber e valores a curto prazo, com a seguinte disposição:

<b>Crédito a Curto Prazo</b>	<b>Valor</b>
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família	R\$ 4.154,01
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade	R\$ 3.506,93
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 7.660,94</b>

## 3. Ativo Não Circulante – 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 como 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 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.

<b>Conta</b>	<b>Valor</b>
<i>Bens Móveis</i>	R\$992.113,52
<i>Bens Imóveis</i>	R\$3.145.722,42
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$4.062.798,31</b>

## 4. 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.

### 4.1. 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.





## 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.

**Antonino Matias Gomes do Nascimento**  
Gestor do Fundo Mun. De Educação

**JOELMA CARLA RIBEIRO DE VASCONCELOS**  
Responsável pelo Controle Interno

**MARIA MADALENA DE OLIVEIRA**  
Contadora CRC PE nº 020611/O4





**PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Exercício de 2018

2 of 3

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

ATIVO FINANCEIRO	888.316,73	1.033.583,74	PASSIVO FINANCEIRO (761.307,68)+ Restos não Processado(33.439,14)	794.746,82	637.500,47
ATIVO PERMANENTE	3.208.649,19	2.743.616,94		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	3.302.219,10	3.139.700,21



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 3

### QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>10.261.973,74</b>	<b>8.627.229,18</b>
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CON	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	10.261.973,74	8.627.229,18
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>10.261.973,74</b>	<b>8.627.229,18</b>



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>888.316,73</b>	<b>1.033.583,74</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>761.307,68</b>	<b>604.061,33</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	886.493,46	1.025.852,34	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>	<b>69.762,84</b>	<b>194.277,59</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	886.493,46	1.025.852,34	PESSOAL A PAGAR	1.349,62	937,00
CONTA ÚNICA	872.898,64	1.025.852,34	PESSOAL A PAGAR	1.349,62	937,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	13.594,82	0,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>68.413,22</b>	<b>193.340,59</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>1.823,27</b>	<b>7.731,40</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	47.370,41	120.610,69
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.823,27	7.731,40	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	42.549,66
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1.823,27	7.731,40	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	21.042,81	30.180,24
<b>TOTAL</b>	<b>888.316,73</b>	<b>1.033.583,74</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>570.683,32</b>	<b>259.955,07</b>
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>570.683,32</b>	<b>259.955,07</b>
			FORNECEDORES NACIONAIS	570.616,12	258.926,67
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	67,20	1.028,40
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>120.861,52</b>	<b>149.828,67</b>
			<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>120.861,52</b>	<b>149.828,67</b>
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	748,08	748,08
			CONSIGNAÇÕES	120.113,44	149.080,59
			<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>33.439,14</b>	<b>33.439,14</b>
			<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>	<b>33.439,14</b>	<b>33.439,14</b>
			<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>	<b>33.439,14</b>	<b>33.439,14</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	33.439,14	33.439,14
			<b>TOTAL</b>	<b>794.746,82</b>	<b>637.500,47</b>



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.208.649,19</b>	<b>2.743.616,94</b>			
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>3.208.649,19</b>	<b>2.743.616,94</b>			
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>1.986.034,64</b>	<b>1.456.074,46</b>			
BENS DE INFORMÁTICA	20.088,18	3.300,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	14.088,22	12.788,22			
VEÍCULOS	638.300,00	306.900,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	882.509,20	702.037,20			
DEMAIS BENS MÓVEIS	431.049,04	431.049,04			
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>1.326.258,83</b>	<b>1.313.314,94</b>			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.326.258,83	1.313.314,94			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-103.644,28	-25.772,46			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-103.644,28	-25.772,46			
<b>TOTAL</b>	<b>3.208.649,19</b>	<b>2.743.616,94</b>			



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2018)

#### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

Exercício de 2018

1 of 2

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
		<b>0,00</b>	<b>396.083,27</b>
001	Ordinario	0,00	-292.727,75
300	SAÚDE	0,00	820.728,91
900	EXTRA ORÇAMENTARIO	0,00	-131.917,89
<b>04</b>	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE (ORDINÁRIO)</b>	<b>-370.894,76</b>	<b>0,00</b>
001	Ordinario	-370.894,76	0,00
<b>25</b>	<b>FARMÁCIA BÁSICA (VINCULADO)</b>	<b>57.726,12</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	57.726,12	0,00
<b>27</b>	<b>NÚCLEO DE APOIO à SAÚDE DA FAMÍLIA - NASF (VINCULADO)</b>	<b>16.102,68</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	16.102,68	0,00
<b>28</b>	<b>PAB FIXO (VINCULADO)</b>	<b>32.550,00</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	32.550,00	0,00
<b>29</b>	<b>PROGRAMA DE MELHORIA DO ACESSO E DA QUALIDADE - PMAQ (VINCULADO)</b>	<b>24.703,13</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	24.703,13	0,00
<b>30</b>	<b>SAÚDE BUCAL - SB (VINCULADO)</b>	<b>50.632,73</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	50.632,73	0,00
<b>32</b>	<b>TETO MUNICIPAL DA MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR - MAC (VINCULADO)</b>	<b>11.333,65</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	11.333,65	0,00
<b>33</b>	<b>SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÓVEL às URGÊNCIAS SAMU 192 (VINCULADO)</b>	<b>44.566,56</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	44.566,56	0,00
<b>34</b>	<b>CEO - CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS (VINCULADO)</b>	<b>62.918,86</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	62.918,86	0,00
<b>35</b>	<b>VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)</b>	<b>21.556,64</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	21.556,64	0,00
<b>36</b>	<b>VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VINCULADO)</b>	<b>6.589,73</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	6.589,73	0,00
<b>39</b>	<b>TETO - BRASIL SEM MISÉRIA (VINCULADO)</b>	<b>26,71</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	26,71	0,00
<b>57</b>	<b>RECEITA DE BLOCO DE INVESTIMENTO (VINCULADO)</b>	<b>63.360,42</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	63.360,42	0,00
<b>58</b>	<b>GESTÃO DO SUS (VINCULADO)</b>	<b>51.646,04</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	51.646,04	0,00
<b>80</b>	<b>RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO (VINCULADO)</b>	<b>161.497,13</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	161.497,13	0,00
<b>81</b>	<b>RECURSOS DE CONVÊNIO - ESTADO (VINCULADO)</b>	<b>-21.707,48</b>	<b>0,00</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

Exercício de 2018

2 of 2

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
300 SAÚDE	-21.707,48	0,00
97 EXTRA ORÇAMENTÁRIO (VINCULADO)	<b>-119.038,25</b>	<b>0,00</b>
900 EXTRA ORÇAMENTARIO	-119.038,25	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>93.569,91</b>	<b>396.083,27</b>









Lei Nº 291/2017 de 22/11/2017, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu 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 critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

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

A contabilização do exercício de 2018 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SICOPLAN em todos os 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, 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 do Fluxo 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).

#### 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.

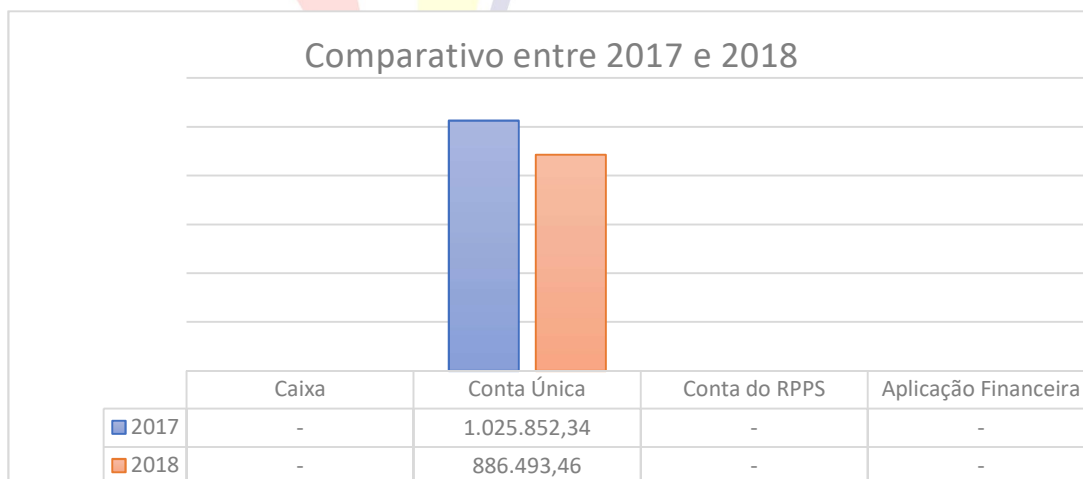
## BALANÇO PATRIMONIAL

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 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:





## 2. Ativo Circulante – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende outros Créditos a receber e valores a curto prazo, com a seguinte disposição:

<b>Crédito a Curto Prazo</b>	<b>Valor</b>
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família	R\$ 1.823,27
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 1.823,27</b>

## 3. Ativo Não Circulante – 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 como 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 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.

<b>Conta</b>	<b>Valor</b>
<i>Bens Móveis</i>	R\$1.986.034,64
<i>Bens Imóveis</i>	R\$1.326.258,83
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$3.208.649,19</b>

## 4. 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.

### 4.1. 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, relativos 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 Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

<b>Conta</b>	<b>Valor</b>
<i>Encargos Sociais a pagar</i>	68.413,22
<i>Pessoal a Pagar</i>	1.349,62
<i>Fornecedores a pagar</i>	570.683,32
<i>Demais Obrigações a CP</i>	120.861,52
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>761.307,68</b>

## 5. Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 3.335.658,24, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 162.518,89, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

## 6. 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.

<b>300</b>		<b>SAÚDE</b>	<b>583.502,92</b>
300	003	Transferência de Recurso do SUS para Atenção Básica	139.309,30
300	010	Transferência de Recurso do SUS para MAC - TETO	11.360,36
300	011	Transferência de Recurso do SUS para MAC	107.485,42
300	013	Transferência de Recurso do SUS para Vigilância em Saúde	28.146,37
300	015	Transferência de Recurso do SUS para Assistência Farmacêutica	57.726,12
300	023	Transferência de Recurso do SUS para Gestão do SUS	36.325,28
300	014	Transferência de Recurso do SUS para Investimentos na Rede da Saúde	63.360,42
300	016	Transferência de Convênios - Saúde	139.789,65



## 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.

**JITANA CARLA DA SILVA OLIVEIRA**  
Secretária Municipal

**JOELMA CARLA RIBEIRO DE VASCONCELOS**  
Responsável pelo Controle Interno

**MARIA MADALENA DE OLIVEIRA**  
Contadora CRC PE nº 020611/04