

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 de 4

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNIÉLAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.181.118,95</b>	<b>3.758.474,68</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>7.870.276,45</b>	<b>6.038.992,51</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.988.200,32	3.035.639,13	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>1.049.946,54</b>	<b>1.495.897,11</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.988.200,32	3.035.639,13	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>823.162,88</b>	<b>673.689,98</b>
CONTA ÚNICA	F	3.988.200,32	2.988.807,57	PESSOAL A PAGAR	F	821.602,88	656.129,98
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	0,00	46.831,56	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	0,00	4.000,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>340.729,21</b>	<b>0,00</b>	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	1.560,00	13.560,00
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>		<b>973.512,02</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>226.783,66</b>	<b>822.207,13</b>
TAXAS	P	73.199,42	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.400,00	0,00
IMPOSTOS	P	900.312,60	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	224.383,66	822.207,13
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>-632.782,81</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>4.562.910,66</b>	<b>2.806.337,98</b>
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-632.782,81	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>4.562.910,66</b>	<b>2.806.337,98</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>735.321,57</b>	<b>722.835,55</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F	4.504.292,58	2.640.895,26
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		1.200,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	58.618,08	165.442,72
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	1.200,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>1.779,96</b>	<b>9.830,00</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		734.121,57	722.835,55	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>1.779,96</b>	<b>9.830,00</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	720.960,55	720.960,55	OBRIGAÇÕES REP. DE OUTROS ENTES	F	329,96	8.230,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	2.333,50	0,00	OUTRAS REP. OUTROS ENTES	F	1.450,00	1.600,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	10.827,52	1.875,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>2.255.639,29</b>	<b>1.726.927,42</b>
ESTOQUES		116.867,85	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		2.254.439,29	1.726.927,42
ALMOXARIFADO		116.867,85	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	2.250.173,94	1.726.927,42
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	116.867,85	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	4.265,35	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>20.199.606,75</b>	<b>24.457.351,95</b>	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		<b>1.200,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.829.074,23	5.774.018,83	SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	F	1.200,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.829.074,23	5.774.018,83	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>3.218.412,88</b>	<b>3.377.492,70</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	399.585,17	215.573,39	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>3.180.509,64</b>	<b>3.327.719,16</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	4.084.254,46	8.551.454,53	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		<b>3.180.509,64</b>	<b>3.327.719,16</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-2.654.765,40	-2.993.009,09	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	3.180.509,64	3.327.719,16
IMOBILIZADO		18.370.532,52	18.683.333,12	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>23.333,44</b>	<b>0,00</b>
BENS MÓVEIS		10.033.064,18	8.827.659,98	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		<b>23.333,44</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	46.043,00	20.044,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P	23.333,44	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	189.678,84	169.378,84	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>14.569,80</b>	<b>49.773,54</b>
VEÍCULOS	P	1.363.540,00	820.340,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO		<b>14.569,80</b>	<b>49.773,54</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	103.501,00	93.066,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	14.569,80	49.773,54
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	181.781,67	96.709,17	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>11.088.689,33</b>	<b>9.416.485,21</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	8.148.519,67	7.628.121,97				
BENS IMÓVEIS		10.554.539,89	9.963.048,97				
INSTALAÇÕES	P	1.920,00	0,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	59.465,50	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	10.493.154,39	9.963.048,97				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.217.071,55	-107.375,83				

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>14.292.036,37</b>	<b>18.799.341,42</b>

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



2 de 4

**A) QUADRO PRINCIPAL**

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFSS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.217.071,55	-107.375,83	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>25.380.725,70</b>	<b>28.215.826,63</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>14.292.036,37</b>	<b>18.799.341,42</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>14.292.036,37</b>	<b>18.799.341,42</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-4.507.305,05	-838.966,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	18.799.341,42	19.638.307,42
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>14.292.036,37</b>	<b>18.799.341,42</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>25.380.725,70</b>	<b>28.215.826,63</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
 Acesso em: https://etce.to.pe.gov.br/gpp/vaiada/Doc:seam Código do documento: 6ca0b194-64e9-4203-9a64-5f61bc009ce7

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2019)

Exercicio de 2019



3 de 4

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

ATIVO FINANCEIRO	4.722.321,89	3.758.474,68	PASSIVO FINANCEIRO (7.870.276,45)+ Restos não Processado(171.104,32)	8.041.380,77	6.458.589,91
ATIVO PERMANENTE	20.658.403,81	24.457.351,95	PASSIVO PERMANENTE	3.218.412,88	3.377.492,70
			SALDO PATRIMONIAL	14.120.932,05	18.379.744,02

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6ca0b194-64e9-4203-9a64-5f61bc009ce7

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



4 de 4

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

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>COMPENSAÇÕES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>COMPENSAÇÕES</b>		<b>13.662.201,74</b>	<b>2.786.828,03</b>
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		0,00	0,00
INSTRUMENTOS CONGÊNERES				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		13.662.201,74	2.786.828,03
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>13.662.201,74</b>	<b>2.786.828,03</b>

Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNIELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://etec.leg.br/pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6ca0b194-64e9-4203-9a64-5f61bc009ce7

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2019)

CONSOLIDADO

Exercício de 2019

1 de 2

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
			<b>0,00</b>	<b>-521.513,57</b>
001	Ordinário		0,00	-352.839,69
100	GERAL TOTAL		0,00	-1.114.989,75
110	GERAL		0,00	1.983.847,26
121	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	23.971,90
200	EDUCAÇÃO		0,00	132.050,79
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB		0,00	-1.071.768,07
310	SAÚDE-GERAL		0,00	-462.932,66
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	-1.595,86
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	342.742,51
<b>00</b>	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>-2.245.880,03</b>	<b>-1.147.941,08</b>
001	Ordinário		0,00	55.854,98
100	GERAL TOTAL		0,00	1.364.383,40
110	GERAL		-2.241.567,23	-1.517.501,74
121	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	15.097,22
200	EDUCAÇÃO		0,00	-418.256,38
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB		0,00	67.722,87
310	SAÚDE-GERAL		0,00	-353.113,73
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-4.312,80	-362.127,70
<b>02</b>	<b>TRANSFERENCIA DO IMPOSTO TERRITORIAL RURAL (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>104,14</b>
100	GERAL TOTAL		0,00	104,14
<b>04</b>	<b>FNS - CUSTEIO (VINCULADO)</b>		<b>-100.321,04</b>	<b>-372.622,56</b>
300	SAÚDE		-100.321,04	-408.282,48
310	SAÚDE-GERAL		0,00	35.659,92
<b>05</b>	<b>FNAS (VINCULADO)</b>		<b>276.035,45</b>	<b>-19.659,58</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		276.035,45	-19.696,74
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	37,16
<b>07</b>	<b>FMAS (ORDINÁRIO)</b>		<b>-147.465,97</b>	<b>-37.479,52</b>
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		-147.465,97	-37.479,52
<b>08</b>	<b>EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>		<b>-455.708,52</b>	<b>-168.240,55</b>
110	GERAL		0,00	-117.656,23
200	EDUCAÇÃO		-180.993,28	32.780,41



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2019)

CONSOLIDADO

Exercício de 2019

2 de 2

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		-46.888,86	-5.366,07
220	ENSINO FUNDAMENTAL		-227.826,38	-74.998,66
240	EDUCAÇÃO ESPECIAL		0,00	-3.000,00
09	<b>FUNDEB (VINCULADO)</b>		<b>-96.349,43</b>	<b>-857.248,29</b>
220	ENSINO FUNDAMENTAL		0,00	-54.292,17
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO		-10.014,29	-539.856,42
252	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS		-86.335,14	-263.099,70
10	<b>FMS (ORDINÁRIO)</b>		<b>-1.225.839,71</b>	<b>428.979,64</b>
100	GERAL TOTAL		0,00	-3.606,75
300	SAÚDE		0,00	1.128.648,81
310	SAÚDE-GERAL		-1.225.839,71	-935.264,68
330	SAÚDE-SERVIÇOS		0,00	239.202,26
11	<b>FUNDECA (ORDINÁRIO)</b>		<b>1.450,00</b>	<b>-4.493,86</b>
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.450,00	-4.493,86
21	<b>FEAS (VINCULADO)</b>		<b>9.195,90</b>	<b>0,00</b>
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		9.195,90	0,00
24	<b>FNS - INVESTIMENTO (VINCULADO)</b>		<b>930.269,12</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE		930.269,12	0,00
78	<b>CONVÊNIOS (VINCULADO)</b>		<b>-14.343,04</b>	<b>0,00</b>
110	GERAL		-14.343,04	0,00
81	<b>RECURSOS DE CONVENIOS - FDM (VINCULADO)</b>		<b>332.183,35</b>	<b>0,00</b>
700	FEM		332.183,35	0,00
96	<b>CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)</b>		<b>541.137,89</b>	<b>0,00</b>
110	GERAL		541.137,89	0,00
99	<b>EXTRAORÇAMENTÁRIO (VINCULADO)</b>		<b>-1.123.422,85</b>	<b>0,00</b>
900	EXTRAORÇAMENTÁRIOS		-1.123.422,85	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>-3.319.058,88</b>	<b>-2.700.115,23</b>





## NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE GLÓRIA DO GOITÁ (Administração Direta e Indireta – Consolidado)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Glória do Goitá 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 11.049.814/0001-37, estando atualmente localizada na PC Cristo Redentor, 08, Centro de Glória do Goitá, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2019, o Município de Glória do Goitá conta com 30.604 habitantes e sua economia baseia-se agricultura e pecuária, além de pequenas indústrias. Nesse 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 1.259 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 <http://gloriadogoita.pe.gov.br/>.

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Glória do Goitá integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Glória do Goitá 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-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <http://www.gloriadogoita.pe.br>  
Código de Verificação: 6ca0b1f6-64c9-42b3-9f64-5f61b1b0909e7

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 a 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 1.234/2018 de 20/10/2018, que dispõe sobre a 1º Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei Nº 1.229/2018 de 18/09/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei Nº 1.235/2018 de 20/12/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá para o exercício de 2019;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Gabinete do Prefeito;
- Procuradoria Municipal;
- Controle Interno;
- Secretaria de Administração e Finanças;
- Secretaria de Educação, Cultura e Esportes;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Infraestrutura e Serviços Públicos;
- Secretaria de Desenvolvimento Econômico, Agricultura e Ações Estratégicas;
- Secretaria de Planejamento, Orçamento, Habitação e Meio Ambiente
- Secretaria de Políticas Sociais.

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;





- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente;
- Fundo de Desenvolvimento Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://gloriadogoita.pe.gov.br/>.

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

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

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

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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

#### Créditos a Curto Prazo

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

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

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita,



35% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permite concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 65%, durante os três últimos anos.

### **Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos**

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

### **Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável**

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

### **Ativo Imobilizado**

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

### **Depreciação, Amortização e Exaustão**

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

### **Estoques**

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2019, reconhecendo,



assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o Município não possui sistema de controle de estoque.

## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do Município em 31 de dezembro de 2019. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE (NOTA 01)</b>		<b>5.181.118,95</b>	<b>3.758.474,68</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>3.988.200,32</b>	<b>3.035.639,13</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.988.200,32	3.035.639,13
CONTA ÚNICA	F	3.988.200,32	2.988.807,57
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	0,00	46.831,56
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO (NOTA 02)</b>		<b>340.729,21</b>	<b>0,00</b>
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>		<b>973.512,02</b>	<b>0,00</b>
TAXAS	P	73.199,42	0,00
IMPOSTOS	P	900.312,60	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-632.782,81	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-632.782,81	0,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 03)</b>		<b>735.321,57</b>	<b>722.835,55</b>
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>1.200,00</b>	<b>0,00</b>
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	1.200,00	0,00
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>734.121,57</b>	<b>722.835,55</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	720.960,55	720.960,55
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	2.333,50	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	10.827,52	1.875,00
<b>ESTOQUES (NOTA 04)</b>		<b>116.867,85</b>	<b>0,00</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>116.867,85</b>	<b>0,00</b>
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	116.867,85	0,00

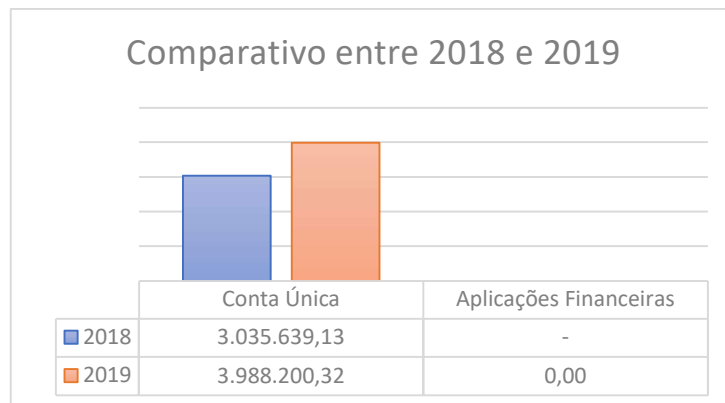


## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: [https://etec.pec.gov.br/etec/Doc/seam/Código do documento: 6ca0b194-64c9-4203-9a64-5f61bc009ce7](https://etec.pec.gov.br/etec/Doc/seam/Código%20do%20documento%206ca0b194-64c9-4203-9a64-5f61bc009ce7)

**Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:** Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2019 somam R\$ 3.988.200,32. O valor disponível apresentou acréscimo de R\$ 952.561,19 em relação ao exercício de 2018 que foi R\$ 3.035.639,13. Veja no gráfico sua composição:



### DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ	124.335,13	1.436.782,31
CÂMARA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ	66.823,77	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	0,00	1.584.851,50
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	5.792,37	416.366,40
FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	9.689,28	0,00
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL	0,00	343.559,56
<b>TOTAL</b>	<b>206.640,55</b>	<b>3.781.559,77</b>

**Nota 02 - 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 2019 dos créditos em Dívida Ativa:



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: [https://stc.e-ice.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo\\_documento=6ca0b194-64c9-4203-9a64-861bc009ce7](https://stc.e-ice.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento=6ca0b194-64c9-4203-9a64-861bc009ce7)

Conta	Valor
Créditos Tributários a Receber	R\$ 973.512,02
Impostos	R\$ 900.312,60
Taxas	R\$ 73.199,42
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	R\$ -632.782,81
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 340.729,21</b>

Conforme dados do sistema de arrecadação do Município e os históricos de recebimentos, metodologia do ajuste de crédito foi baseada nos últimos quatro anos, ressaltando que nos anos 2017 a 2019 o setor tributário estava concluindo o processamento de recadastramento imobiliário. Veja abaixo a metodologia:

Ano	Lançado	A receber	%PERDA
2015	1.079.544,75	701.704,08	65,00%
2016	1.071.568,81	696.519,73	65,00%
2017	995.717,07	647.216,10	65,00%
2018	937.423,83	609.325,49	65,00%
2019	973.512,02	632.782,81	65,00%
<b>TOTAL</b>	<b>5.057.766,48</b>	<b>3.287.548,21</b>	<b>65,00%</b>

Conclui-se que, o setor de arrecadação trabalha para melhorar a arrecadação de impostos e taxas visando uma redução da perda para o exercício seguinte para 65,00%.

**Nota 03 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 735.321,57
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>R\$ 735.321,57</b>

**Nota 04 - ESTOQUES:** Compreende os valores de aquisição de medicamentos, no último dia do exercício. Reconhecendo a entrada desse material no almoxarifado.

Estoques	Valor
Medicamentos e Materiais Hospitalares	R\$ 116.867,85
<b>Total de Estoques</b>	<b>R\$ 116.867,85</b>



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6ca0b541-03-9a64-561b-1800927

ATIVO NÃO CIRCULANTE		20.199.606,75	24.457.351,95
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (NOTA 05)		1.829.074,23	5.774.018,83
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.829.074,23	5.774.018,83
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	399.585,17	215.573,39
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	4.084.254,46	8.551.454,53
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-2.654.765,40	-2.993.009,09
IMOBILIZADO (NOTA 06)		18.370.532,52	18.683.333,12
BENS MÓVEIS		10.033.064,18	8.827.659,98
BENS DE INFORMÁTICA	P	46.043,00	20.044,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	189.678,84	169.378,84
VEÍCULOS	P	1.363.540,00	820.340,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	103.501,00	93.066,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	181.781,67	96.709,17
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	8.148.519,67	7.628.121,97
BENS IMÓVEIS		10.554.539,89	9.963.048,97
INSTALAÇÕES	P	1.920,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	59.465,50	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	10.493.154,39	9.963.048,97
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.217.071,55	-107.375,83

**Nota 05 - ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO:** A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária da Prefeitura, 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 ampliam significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de não se realizarem. Em 2019, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para a dívida ativa tributária, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal. Quanto a dívida ativa não tributária corresponde a inscrição de débitos, conforme as Certidões de Débitos de nº 0565/16 e de nº 653/2017, atualizadas monetariamente, emitidas pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco.

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa não Tributária	R\$ 399.585,17
Dívida Ativa Tributária	R\$ 4.084.254,46
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	-R\$ 2.654.765,40
<b>Total de Dívida Ativa do Município</b>	<b>R\$ 1.829.074,23</b>

**Nota 06 – 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



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <http://sistema.ice.pe.gov.br/epv/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:6ca0b194-64c9-4203-9a64-5f61bc009ce7>

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 janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2019 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 10.033.064,18
Bens Imóveis	R\$ 10.554.539,89
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ -2.217.071,55
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>R\$ 18.370.532,52</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 07)</b>		<b>7.870.276,45</b>	<b>6.038.992,51</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>1.049.946,54</b>	<b>1.495.897,11</b>
<b>PESSOAL A PAGAR (NOTA 08)</b>		<b>823.162,88</b>	<b>673.689,98</b>
PESSOAL A PAGAR	F	821.602,88	656.129,98
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	0,00	4.000,00
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	1.560,00	13.560,00
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 09)</b>		<b>226.783,66</b>	<b>822.207,13</b>
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.400,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	224.383,66	822.207,13
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 10)</b>		<b>4.562.910,66</b>	<b>2.806.337,98</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>4.562.910,66</b>	<b>2.806.337,98</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	4.504.292,58	2.640.895,26
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	58.618,08	165.442,72
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES (NOTA 11)</b>		<b>1.779,96</b>	<b>9.830,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>1.779,96</b>	<b>9.830,00</b>
OBRIGAÇÕES REP. DE OUTROS ENTES	F	329,96	8.230,00
OUTRAS REP. OUTROS ENTES	F	1.450,00	1.600,00
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 12)</b>		<b>2.255.639,29</b>	<b>1.726.927,42</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>2.254.439,29</b>	<b>1.726.927,42</b>
CONSIGNAÇÕES	F	2.250.173,94	1.726.927,42
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	4.265,35	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.200,00	0,00
SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	F	1.200,00	0,00



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: [https://pccce.ice.pe.gov.br/epccce/validador\\_documento.asp?doc=6ca0b1f02d54c9420879a1e35f61bc009ce7](https://pccce.ice.pe.gov.br/epccce/validador_documento.asp?doc=6ca0b1f02d54c9420879a1e35f61bc009ce7)

**Nota 07 - PASSIVO CIRCULANTE:** Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

**Nota 08 - PESSOAL A PAGAR:** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remuneração, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

**Nota 09 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR:** Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

**Nota 10 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP:** é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

**Nota 11 - OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES:** compreende valores pagos no exercício, restos a pagar de exercícios anteriores.

**Nota 12 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP:** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	823.162,88	F
Encargos Sociais a pagar	226.783,66	F
Fornecedores a pagar	4.562.910,66	F
Obrigações de Repartições a Outros Entes	1.779,96	F
Demais Obrigações a CP	2.255.639,29	F
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>7.870.276,45</b>	





## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam>  
Sistema de Informação: 6ca08194-64c9-4203-9a64-5f61bc009ce7

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (NOTA 13)		3.218.412,88	3.377.492,70
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>			
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>			
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS			
	P	3.180.509,64	3.327.719,16
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>			
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ			
FORNECEDORES NACIONAIS			
	P	23.333,44	0,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>			
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO			
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER			
	P	14.569,80	49.773,54

**Nota 13 - 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 Credor/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\$ 3.218.412,88, sendo composto de parcelamento de dívida com

CONTA	VALOR
INSS	R\$ 3.180.509,64
MINISTÉRIO DA FAZENDA (GFIP)	R\$ 14.524,40
MINISTÉRIO DA FAZENDA (DCTF)	R\$ 45,40
IBAMA	R\$ 23.333,44
<b>TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA</b>	<b>R\$ 3.218.412,88</b>

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 14)</b>		<b>14.292.036,37</b>	<b>18.799.341,42</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>			
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>			
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>			
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO			
	P	-4.507.305,05	-838.966,06
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
	P	18.799.341,42	19.638.307,48
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>14.292.036,37</b>	<b>18.799.341,42</b>



## PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: [https://portal.tce-pe.org.br/validador/validador.asp?codigo\\_documento=6ca0b794-64c9-4203-9a64-5f61bc009ce7](https://portal.tce-pe.org.br/validador/validador.asp?codigo_documento=6ca0b794-64c9-4203-9a64-5f61bc009ce7)

**Nota 14 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 14.292.036,37, sendo do exercício um déficit no valor de R\$ 4.507.305,05, e resultados de exercícios anteriores um superávit no valor de R\$ 18.799.341,42, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

### Nota 15 - 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 § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) (NOTA 15)		SUPERÁVIT DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinário	0,00	-521.813,57
100	GERAL TOTAL	0,00	-352.839,69
110	GERAL	0,00	-1.114.989,75
121	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	1.983.847,26
200	EDUCAÇÃO	0,00	23.971,90
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	0,00	132.050,79
310	SAÚDE-GERAL	0,00	-1.071.768,07
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	-462.932,66
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	-1.595,86
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	0,00	342.742,51
001	Ordinário	-2.245.586,03	-1.147.941,08
100	GERAL TOTAL	0,00	55.854,98
110	GERAL	0,00	1.364.383,40
121	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-2.241.567,23	-1.517.501,74
200	EDUCAÇÃO	0,00	15.097,22
250	EDUCAÇÃO-FUNDEB	0,00	-418.256,38
310	SAÚDE-GERAL	0,00	67.722,87
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	-353.113,73
02	TRANSFERENCIA DO IMPOSTO TERRITORIAL RURAL (VINCULADO)	-4.312,80	-362.127,70
100	GERAL TOTAL	0,00	104,14
04	FNS - CUSTEIO (VINCULADO)	0,00	104,14
300	SAÚDE	-100.321,04	-372.622,56
310	SAÚDE-GERAL	-100.321,04	-408.282,48
05	FNAS (VINCULADO)	0,00	35.659,92
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	276.035,45	-19.689,88
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	276.035,45	-19.696,74
07	FMAS (ORDINÁRIO)	0,00	37,16
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	37,16
08	EDUCAÇÃO (VINCULADO)	-147.465,97	-37.479,52
110	GERAL	-147.465,97	-37.479,52
200	EDUCAÇÃO	-455.708,52	-168.240,55
		0,00	-117.656,23
		-180.993,28	32.780,41



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DO GOITÁ - PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CAMARA PAES, CLARA GIZELLE FEITOZA  
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6ca0b194-64e9-4203-9a64-5f61bc009ce7

210	EDUCAÇÃO INFANTIL	-46.888,86	-5.366,07
220	ENSINO FUNDAMENTAL	-227.826,38	-74.998,66
240	EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	-3.000,00
09	FUNDEB (VINCULADO)	-96.349,43	-867.248,29
220	ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	-54.292,17
251	EDUCAÇÃO-FUNDEB-MAGISTÉRIO	-10.014,29	-539.856,42
252	EDUCAÇÃO-FUNDEB-OUTROS	-86.335,14	-263.099,70
10	FMS (ORDINÁRIO)	-1.225.839,71	-428.979,64
100	GERAL TOTAL	0,00	-3.606,75
300	SAÚDE	0,00	1.128.648,81
310	SAÚDE-GERAL	-1.225.839,71	-935.264,68
330	SAÚDE-SERVIÇOS	0,00	239.202,26
11	FUNDECA (ORDINÁRIO)	1.450,00	-4.493,86
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1.450,00	-4.493,86
21	FEAS (VINCULADO)	9.195,90	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	9.195,90	0,00
24	FNS - INVESTIMENTO (VINCULADO)	930.269,12	0,00
300	SAÚDE	930.269,12	0,00
78	CONVÊNIO (VINCULADO)	-14.543,04	0,00
110	GERAL	-14.543,04	0,00
81	RECURSOS DE CONVENIOS - FDM (VINCULADO)	332.183,35	0,00
700	FEM	332.183,35	0,00
96	CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)	541.137,89	0,00
110	GERAL	541.137,89	0,00
99	EXTRAORÇAMENTÁRIO (VINCULADO)	-1.123.422,85	0,00
900	EXTRAORÇAMENTÁRIOS	-1.123.422,85	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-3.319.068,88</b>	<b>-2.700.116,23</b>

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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



## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2019, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora do Município, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Adriana Dornelas Camara Paes  
Prefeita Municipal

Suzana Maria de Santana  
Responsável pelo Controle Interno

Clara Gizelle Feitoza  
Contador CRC PE nº 026920/O-7