



Prefeitura de Camutanga - 2019

AV. PRESIDENTE GETULIO VARGAS, 240 -
Camutanga/PE - CEP:
CNPJ Nº: 11.362.779/0001-01 Telefone: (81) 36521162

67

8



Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2019

Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ KENNEDY PERMANESSI JUNIA, ARMANDO PIENITE DA ROCHA
Acesse em: http://portal.cce.gov.br/portal/portal.jspx?seam.código_documento=7518a06a-4404-4045-9e87-58892216335a

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	946.179,58	456.374,89	PASSIVO CIRCULANTE	3.682.352,80	3.694.49,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	946.179,58	317.844,79	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.120.033,68	3.751.571,73
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	946.179,58	317.844,79	PESSOAL A PAGAR	2.725.756,31	2.900.076,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	946.179,58	317.844,79	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	2.725.756,31	2.900.076,66
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	394.277,37	791.995,07
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	138.530,10	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	188.877,80	288.887,60
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	138.530,10	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	205.399,57	511.107,47
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	138.530,10	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	4.891,12	6.027,40
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO (P)	0,00	138.530,10	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	4.891,12	6.027,40
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO (F)	4.891,12	6.027,40
ESTOQUES	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	-180.468,95	800.075,84
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	-180.468,95	800.075,84
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	-180.468,95	800.075,84
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	737.896,95	877.25,99
			VALORES RESTITUÍVEIS	737.896,95	877.25,99
			VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	737.896,95	877.25,99
ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.330.799,81	12.076.714,23	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.943.526,24	2.222.69,69
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.647.452,27	3.380.028,20	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	3.272.897,22	2.900.065,48
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	3.647.452,27	3.380.028,20	PESSOAL A PAGAR	1.508.328,29	364.17,01
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	3.647.452,27	3.380.028,20	PESSOAL A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO (P)	1.508.328,29	364.17,01
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	679.265,18	563.087,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.764.568,93	1.974.448,47
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	3.167.387,67	2.816.940,85	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (P)	177.085,93	255.408,90
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (P)	-135.853,04	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (P)	1.587.483,00	1.719.039,57
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	-63.347,54	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00



Prefeitura de Camutanga - 2019

AV. PRESIDENTE GETULIO VARGAS, 240 -
Camutanga/PE - CEP:
CNPJ Nº: 11.362.779/0001-01 Telefone: (81) 36521162

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2019



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ERNESTO FERNANDES LIMA, ARMANDO PIMENTEL DA ROCHA
Acesse em: <https://pcc.ecc.pe.gov.br/epp/validadoc.seam> Código do documento: 75f8a06a-440d-45e6-9eb7-5569291b335a

SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
121 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	19.707,20	19.707,20
212 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	1.484.575,35	1.398.148,28
124 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	-79.148,68	-80.885,19
112 - Transferências do FUNDEB 60%	-16.671.157,73	-12.014.777,31
125 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação	347.602,41	339.602,80
311 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	528.905,70	293.365,64
001 - Recursos Ordinários	-9.413.898,70	-7.092.188,38
120 - Transferência do Salário-Educação	772.639,83	687.217,30
113 - Transferências do FUNDEB 40%	-5.377.369,98	-4.157.247,53
123 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	41.816,79	41.816,79
220 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde	549.645,21	549.645,21
122 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	563.647,60	461.493,27
111 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	21.425.690,02	16.016.213,46
290 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	562.700,00	186.600,00
990 - Outros Recursos Vinculados	455.552,03	-25.016,03
TOTAL	-4.789.092,95	-3.376.304,49

Armando Pimentel da Rocha
Prefeito
CPF 611.992.064-15

José Ernesto Fernandes Lima
Contador
CRC 4300



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMUTANGA-PE

RESOLUÇÃO TC 67 DE 04/12/2019

ANEXO XIX

NOTAS EXPLICATIVAS

GERAIS

Nome da Entidade: Prefeitura Municipal de Camutanga – PE

CNPJ: 11.362.779/0001-01

Endereço: Av. Getúlio Vargas, 240, Centro, Camutanga-PE

Gestor: Armando Pimentel da Rocha.

Prefeito

Contador: José Ernesto Fernandes Lima, CRC 4.300-PE

Responsável pelas demonstrações contábeis e notas explicativas.

Resumo das Políticas Contábeis Significativas:

- A Prefeitura Municipal de Camutanga é uma entidade de direito público, tem como finalidade primordial prestar serviços à população. Tem na administração indireta a si vinculada, o Instituto Previdenciário de Camutanga, o CAMUPREV.
- As demonstrações contábeis contidas na presente prestação de contas, obedecem as normas contábeis em vigor. Os valores nelas apresentados representam seu custo histórico e classificados conforme as novas políticas contábeis aplicadas ao setor público.
- Além disso, outras informações certamente constarão nas demonstrações contábeis e, sempre que ocorrer, nota específica se fará constar respectivamente em cada uma delas, detalhando de forma particularizada causa e efeitos da ocorrência.
- Evidente que se tratando de uma pequena prefeitura, até pelas suas limitações financeiras e competência político-econômica, são bastantes limitados os eventos que venham necessitar de notas explicativas, ou mesmo de maior porte.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMUTANGA-PE

RESOLUÇÃO TC Nº 67 DE 04/12/2019

ATENDIMENTO AO ANEXO II

NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO PATRIMONIAL

ITEM 8

No balanço patrimonial do Município de Camutanga inerente ao exercício de 2019:

- não ocorrem ajustes inerentes a erros anteriores ou mudanças de critérios contábeis;
- não houve movimentação de ativos a título gratuito.

O Ativo Circulante corresponde ao saldo, em espécie, em 31/12/2019, no valor de R\$ 946.179,58 discriminado no boletim de tesouraria e nos extratos bancários.

Do Saldo em Banco os mais representativos são:

- do FMS R\$ 28.935,78; do FUNDEB R\$ 269.021,65; DO Fundo de Assistência Social R\$ 35.020,59; do FEM R\$ 14.504,92 e do Fundo Especial no valor de R\$ 476.827,13. Neste conta foi dada entrada dos recursos da "Cessão Onerosa do Bônus de Assinatura do Pré-Sal".

Os Créditos de Curto Prazo, resultam de valores extra orçamentários dos quais a Prefeitura passou de devedora a credora (que surgem com sinal negativo na dívida fluante). Em verdade, realmente não são créditos reais, apenas lançamentos indevidos de despesas consideradas extra orçamentárias cujas respectivas receitas inexistem. Ou seja, nunca serão recebidos. Em razão disso foram cancelados.

No Ativo não Circulante, os créditos a longo prazo representa a dívida ativa do Município, onde houve uma baixa de R\$ 7.888,75 na tributária e inscrição de R\$ 124.066,58. A dívida não tributária, após a atualização dos valores, resultou num acréscimo de R\$ 360.616,43. Seu total, ao final do exercício, passou para R\$ 3.167.387,67 com as seguintes responsabilidades:

- Antônio Bezerra da Silva R\$ 2.473.080,72
- José de Alencar Gonçalves da Silva R\$ 31.260,72
- Alfredo Manoel do Espírito Santo Neto R\$ 30.497,78
- José Trigueiro da Silva R\$ 631.848,45

A Prefeitura não possui estoques representativos. Apenas alguma reserva de material de consumo no setor onde é utilizado.

Os Bens Imóveis tiveram um pequeno acréscimo: R\$ 34.663,70 passando para R\$ 4.243.931,99. Sobre isso, se ressalta, os bens imóveis do Município passam regularmente por manutenção, de forma que se mantem sempre em boas condições. Portanto, não se



desvalorizando. Por outro lado, como é corrente, se sabe que o valor dos imóveis não tem sofrido valorização nos últimos anos. Daí, a decisão de não se elevar ou depreciar o valor dos mesmos, para fins de balanço.

Os Bens Móveis, neste exercício de 2019, em razão de novas aquisições, foi acrescido com mais R\$ 386.386,00 (R\$ 426.236,00 de novos, menos R\$ 39.850,00 de alienação). Todavia, pelo uso e/ou ação do tempo, se desgastam, ficando sujeito a depreciação em seu valor. Registro de tal evento foi feito no final do exercício, para fins de balanço.

Não existindo critério oficial para fins de apuração do valor a ser depreciado nos bens móveis, buscou-se na doutrina metodologia para tanto. Destarte, publicado na internet, o trabalho do professor Heriberto Henrique Vilela do Nascimento "AJUSTE PARA PERDAS PROVÁVEIS", dá uma luz a quem necessita de mínimos critérios para registro de depreciação do valor de bens.

Foi com base nesse trabalho que se admitiu o percentual de 10% a ser depreciado no valor dos bens móveis da Prefeitura, para fins de registro em balanço.

O passivo Circulante totaliza R\$ 3.682.352,80, corresponde ao valor de Demais Obrigações a Curto Prazo (Depósitos da Dívida Flutuante) mais o Restos a Pagar Processados.

O Passivo não Circulante representa, em sua totalidade, a Dívida Fundada do Município, Discriminada em demonstrativo próprio e aqui representado pelas seguintes contas:

- Pessoal a Pagar (Precatórios) R\$ 162.740,41
- Encargos Sociais a Pagar – Intra (RPPS – CAMUPREV) R\$ 177.085,93
- Encargos Sociais a Pagar – Inter (INSS) R\$ 1.587.483,00
- Fornecedores e Contas a Pagar (PASEP) R\$ 16.216,60