



Prefeitura de Camutanga - 2020

AV. PRESIDENTE GETULIO VARGAS, 240 - CENTRO

Camutanga/PE - CEP:

CNPJ Nº: 11.362.779/0001-01 Telefone: (81) 36521162

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

2020 - Consolidado

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| ATIVO CIRCULANTE | 496.350,53 | 946.912,51 | PASSIVO CIRCULANTE | 2.887.705,73 | 5.718.855,38 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 496.350,53 | 946.912,51 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 812.028,26 | 3.992.143,90 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 496.350,53 | 946.912,51 | PESSOAL A PAGAR | 61.417,10 | 2.729.423,43 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO | 6.028,89 | 0,00 | PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F) | 61.417,10 | 2.729.423,43 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F) | 490.321,64 | 946.912,51 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | 446.914,76 | 867.021,62 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO (F) | 446.914,76 | 867.021,62 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR | 194,48 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F) | 194,48 | 0,00 |
| ESTOQUES | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 303.501,92 | 395.698,85 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F) | 154.498,17 | 190.299,28 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F) | 149.003,75 | 205.399,57 |
| | | | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | 0,00 | 4.891,12 |
| | | | JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO | 0,00 | 4.891,12 |
| | | | JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO (F) | 0,00 | 4.891,12 |
| | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 211.981,24 | -152.250,66 |
| | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | 211.981,24 | -152.250,66 |
| | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F) | 211.981,24 | -152.250,66 |
| | | | 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 | 1.863.696,23 | 1.874.071,02 |
| | | | VALORES RESTITUÍVEIS | 1.863.696,23 | 1.874.071,02 |
| | | | VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO | -84.268,90 | 0,00 |
| | | | VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F) | 1.947.965,13 | 1.874.071,02 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 17.951.854,54 | 14.591.103,60 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 95.020.659,72 | 92.901.013,29 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 8.268.680,19 | 5.795.261,99 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | 6.028.035,41 | 3.272.897,22 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | 8.537.415,66 | 5.795.261,99 | PESSOAL A PAGAR | 2.739.191,62 | 1.508.328,29 |





Prefeitura de Camutanga - 2020

AV. PRESIDENTE GETULIO VARGAS, 240 - CENTRO

Camutanga/PE - CEP:

CNPJ Nº: 11.362.779/0001-01 Telefone: (81) 36521162

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

2020 - Consolidado

| | | | | | |
|--|---------------|--------------|--|----------------------|----------------------|
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO | 7.820.784,80 | 4.760.501,59 | PESSOAL A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO (P) | 2.739.191,62 | 1.508.328,29 |
| CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P) | 640.171,16 | 679.265,18 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 3.288.843,79 | 1.764.568,93 |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P) | 1.970.723,79 | 1.113.049,32 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (P) | 1.829.680,18 | 177.085,93 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P) | 6.672.405,10 | 3.167.387,67 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (P) | 1.459.163,61 | 1.587.483,00 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (P) | -128.034,23 | -135.853,04 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P) | -1.334.481,02 | -63.347,54 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | 126.353,28 | -1.329.370,98 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO - INTRA OFSS | 716.630,86 | 1.034.760,40 | FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | 126.353,28 | -1.329.370,98 |
| OUTROS CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS (P) | 716.630,86 | 1.034.760,40 | FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P) | 126.353,28 | -1.329.370,98 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO | -268.735,47 | 0,00 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO | -268.735,47 | 0,00 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | 88.866.271,03 | 90.957.487,05 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS APURADOS EM OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO (P) | -268.735,47 | 0,00 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | 88.866.271,03 | 90.957.487,05 |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P) | 88.866.271,03 | 90.957.487,05 |
| IMOBILIZADO | 9.683.174,35 | 8.795.841,61 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS | 5.224.784,36 | 4.951.759,54 | RESULTADO DIFERIDO | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 5.224.784,36 | 4.951.759,54 | TOTAL DO PASSIVO | 97.908.365,45 | 98.619.868,67 |
| OUTROS BENS MÓVEIS (P) | 5.224.784,36 | 4.951.759,54 | PATRIMÔNIO LIQUIDO | | |
| BENS IMÓVEIS | 4.734.832,88 | 4.293.484,18 | ESPECIFICAÇÃO | | |
| BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO | 4.734.832,88 | 4.293.484,18 | EXERCÍCIO ATUAL | | |
| OUTROS BENS IMÓVEIS (P) | 4.734.832,88 | 4.293.484,18 | EXERCÍCIO ANTERIOR | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -276.442,89 | -449.402,11 | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO | -276.442,89 | -449.402,11 | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS (P) | -256.886,48 | -434.393,19 | RESERVAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P) | -19.556,41 | -15.008,92 | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | 0,00 | 0,00 |
| INTANGÍVEL | 0,00 | 0,00 | RESERVAS DE LUCROS | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | 0,00 | 0,00 | DEMAIS RESERVAS | 0,00 | 0,00 |
| | | | RESULTADOS ACUMULADOS | -79.460.160,38 | -83.081.852,56 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | -79.460.160,38 | -83.081.852,56 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO | -79.460.160,38 | -83.081.852,56 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P) | 3.621.692,18 | 723.145,34 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P) | -83.081.852,56 | -83.804.997,90 |
| | | | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 0,00 |





Prefeitura de Camutanga - 2020

AV. PRESIDENTE GETULIO VARGAS, 240 - CENTRO

Camutanga/PE - CEP:

CNPJ Nº: 11.362.779/0001-01 Telefone: (81) 36521162

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64

2020 - Consolidado

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
|--|----------------------|----------------------|
| 001 - Recursos Ordinários | -5.741.013,73 | -9.417.909,46 |
| 090 - Outros Recursos Não Vinculados | 665.953,92 | 0,00 |
| 111 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação | 21.425.690,02 | 21.425.690,02 |
| 112 - Transferências do FUNDEB 60% | -17.732.725,51 | -16.671.157,73 |
| 113 - Transferências do FUNDEB 40% | -5.040.158,96 | -5.377.369,98 |
| 114 - Transferências do FUNDEB 60% – Complementação da União | -404.818,72 | 0,00 |
| 115 - Transferências do FUNDEB 40% – Complementação da União | -29.082,00 | 0,00 |
| 120 - Transferência do Salário-Educação | 798.457,04 | 772.639,83 |
| 121 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) | 19.707,20 | 19.707,20 |
| 122 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) | 523.307,74 | 563.647,60 |
| 123 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) | 41.816,79 | 41.816,79 |
| 124 - Outras Transferências de Recursos do FNDE | -79.148,68 | -79.148,68 |
| 125 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação | 346.637,29 | 347.602,41 |
| 211 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde | -15.073,76 | 0,00 |
| 213 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual | -3.178,73 | 0,00 |
| 214 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde | 1.176.436,15 | 1.484.575,35 |
| 214 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. | -821.490,19 | 0,00 |
| 215 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde | 25.025,00 | 0,00 |
| 220 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde | 549.645,21 | 549.645,21 |
| 290 - Outros Recursos Vinculados à Saúde | 1.212.465,34 | 562.700,00 |
| 311 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS | 669.747,39 | 528.905,70 |
| 390 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social | -52.781,25 | 0,00 |
| 410 - Recursos vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário - Entrada de Recursos | 2.512.763,36 | 1.729.618,11 |
| 420 - Recursos vinculados ao RPPS - Plano Financeiro - Entrada de Recursos | -4.171.895,58 | -3.839.740,49 |
| 940 - Outras vinculações de transferências | 123.691,38 | 0,00 |
| 990 - Outros Recursos Vinculados | 582.753,02 | 455.552,03 |
| TOTAL | -3.417.270,26 | -6.903.226,09 |





Prefeitura de Camutanga - 2020

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

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2020 - Consolidado

Armando Pimentel da Rocha
Prefeito
CPF 611.992.064-15

José Ernesto Fernandes Lima
Contador
CRC 4300





PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMUTANGA – PE

RESOLUÇÃO TC 112/2020

NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS

ANEXO I

ITEM 6

BALANÇO PATRIMONIAL

NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS

GERAIS

Estas Notas Explicativas atendem a Norma referenciada e consolida informações sobre demonstrações contábeis da Prefeitura Municipal, da Câmara de Vereadores de Camutanga e do Instituto Previdenciário de Camutanga – CAMUPREV.

Ambas Entidades são de direito público, sendo a terceira de administração indireta, com autonomia financeira e administrativa.

Os dados específicos sobre uma e outra, estão contidos nas respectivas Notas das prestações de contas e podem ali serem consultados.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Ativo Circulante corresponde ao saldo, em espécie, em 31/12/2020, no valor de R\$ 496.350,53 sendo R\$ 402.852,70 correspondente à Prefeitura.

No Ativo não Circulante totaliza R\$ 17.951.854,54. Os Créditos Realizável a Longo Prazo corresponde a R\$ 8.268.680,19. Aí estão contidos os créditos do RPPS junto a Prefeitura bem como, os créditos da Prefeitura inerente a Dívida Ativa de R\$ 640.171,16 tributária e R\$ 6.672.405,10 de não tributária, está com as seguintes responsabilidades:

- Antônio Bezerra da Silva R\$ 4.892.565,19
- José de Alencar Gonçalves da Silva R\$ 31.260,72
- Paulista Serviços LTDA – Ricardo Marcio Estanislau Pires R\$ 558.365,37
- José Trigueiro da Silva R\$ 631.848,45

Tanto na Dívida Ativa Tributária quanto na Não Tributária, tendo por base o trabalho do Professor Heriberto Henrique Vilela do Nascimento, “Crédito por Competência, Dívida Ativa e Ajuste para Perdas”, houve uma provisão para perdas de 20% que, em alguns casos, ainda é pequena, devido à grande dificuldade de recuperação.

No âmbito do RPPS, ainda nesse Realizável, o valor de R\$ 1.970.723,79 de crédito junto à Prefeitura, inerente a contribuições sociais não pagas ou recolhidas, objeto de acordo de parcelamento do ano de 2010, ainda em vigor.

A Prefeitura, como o CAMUPREV, não possui estoques representativos de materiais. Apenas alguma reserva de material de consumo no setor onde é utilizado.



Os Bens Imóveis tiveram um pequeno acréscimo: R\$ 441.348,70 passando para R\$ 4.734.832,88. Sobre isso, se ressalta, esses bens 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.

O Instituto Previdenciário - CAMUPREV não possui imóvel próprio, funcionando em um anexo pertencente à Prefeitura.

Os Bens Móveis, neste exercício de 2020, em vista de novas aquisições, foi acrescido com mais R\$ 273.024,82 e, em razão disso, passou a totalizar R\$ 5.224.784,36. Todavia, pelo uso e/ou ação do tempo, se desgastam, ficando sujeito a depreciação em seu valor no caso, tanto na Prefeitura quanto no RPPS, em 5%. Registro de tal evento foi feito no final do exercício, para fins de balanço.

O passivo Circulante totaliza R\$ 2.887.705,73 dos quais R\$ 1.209.237,48 pertencente à Prefeitura. Corresponde ao valor de Demais Obrigações a Curto Prazo (Depósitos da Dívida Flutuante) mais o Restos a Pagar Processados.

O Passivo não Circulante totaliza o valor das Provisões Matemáticas do RPPS de R\$ 88.866.271,03 e a Dívida Fundada do Município, no caso da Prefeitura, discriminada em demonstrativo próprio e aqui representado pelas seguintes contas:

- Pessoal a Pagar (Precatórios) R\$ 2.739.191,62
- Encargos Sociais a Pagar – Intra (RPPS – CAMUPREV) R\$ 1.829.680,18
- Encargos Sociais a Pagar – Inter (INSS) R\$ 1.459.163,61
- Fornecedores e Contas a Pagar (PASEP) R\$ 126.353,28