

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

1 of 4

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	65.428.361,79	48.147.848,24	PASSIVO CIRCULANTE	14.035.799,97	19.638.352,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	61.441.009,65	44.180.119,05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.469.003,36	1.482.796,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	61.441.009,65	44.180.119,05	PESSOAL A PAGAR	1.152.867,96	1.158.937,22
CONTA ÚNICA	F 47.211.067,83	39.732.761,99	PESSOAL A PAGAR	F 1.152.867,96	1.158.937,22
CONTA ÚNICA RPPS	F 14.229.941,82	4.447.357,06	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	316.135,40	323.859,55
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.987.352,14	3.967.729,19	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 6.252,04	22.319,28
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	3.987.352,14	3.967.729,19	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 9.991,74	4.552,80
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 2.066.396,48	2.051.441,98	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 299.584,99	296.680,85
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P 1.913.979,93	1.913.979,93	FGTS	F 306,63	306,62
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUN P	6.975,73	2.307,28	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.942.757,23	14.084.659,15
ATIVO NÃO CIRCULANTE	126.934.048,87	120.028.391,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	9.942.757,23	14.084.659,15
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	26.031.071,13	26.821.660,46	FORNECEDORES NACIONAIS	F 9.824.451,78	13.957.532,61
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	26.031.071,13	26.821.660,46	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 110.253,34	119.074,43
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P 2.408.997,33	2.408.997,33	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGI F	8.052,11	8.052,11
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 23.622.073,80	24.412.663,13	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.624.039,38	4.070.896,92
IMOBILIZADO	100.902.977,74	93.206.730,75	VALORES RESTITUÍVEIS	2.620.039,38	4.066.896,92
BENS MÓVEIS	40.748.400,10	37.113.250,65	CONSIGNAÇÕES	F 2.560.274,18	3.989.033,00
BENS DE INFORMÁTICA	P 34.120,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F 59.765,20	77.863,92
VEÍCULOS	P 5.049.972,00	2.883.970,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.000,00	4.000,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 1.427.397,30	819.493,96	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	F 4.000,00	4.000,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 23.995,94	15.427,04	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.370.424.038,30	1.324.238.008,10
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 590.696,35	454.440,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	11.716.570,64	13.106.827,96
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 33.622.218,51	32.939.918,80	PESSOAL A PAGAR	1.977.023,43	2.328.472,91
BENS IMÓVEIS	60.154.577,64	56.093.480,10	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P 1.977.023,43	2.328.472,91
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 60.154.577,64	56.093.480,10	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	9.739.547,21	10.778.355,05
TOTAL	192.362.410,66	168.176.239,45	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P 9.739.547,21	10.778.355,05
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	4.993,77	846.019,10
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ	4.993,77	846.019,10
			FORNECEDORES NACIONAIS	P 4.993,77	846.019,10
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	2.271.763,91	161.322,29
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	2.271.763,91	161.322,29
			OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P 2.271.763,91	161.322,29
			PROVISÕES A LONGO PRAZO	1.356.430.709,98	1.310.123.838,75
			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	1.356.430.709,98	1.310.123.838,75
			PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P 685.010.652,08	704.089.982,04
			PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P 680.577.578,70	641.048.634,66
			PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDEF	P -9.157.520,80	-35.014.777,95
			TOTAL PASSIVO	1.384.459.838,27	1.343.876.360,94



MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 4

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.192.097.427,61	-1.175.700.121,49
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	35.668,54	35.668,54
			PATRIMÔNIO SOCIAL	35.668,54	35.668,54
			PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P 35.668,54	35.668,54
			RESULTADOS ACUMULADOS	-1.192.133.096,15	-1.175.735.790,03
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-1.192.133.096,15	-1.175.735.790,03
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -16.397.306,12	-1.239.232.025,72
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -1.175.735.790,03	63.496.235,69
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.192.097.427,61	-1.175.700.121,49
			TOTAL	192.362.410,66	168.176.239,45



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018

3 of 4

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	63.507.406,13	46.231.561,03	PASSIVO FINANCEIRO (14.035.799,97)+ Restos não Processado(4.458.839,19)	18.494.639,16	23.230.111,14
ATIVO PERMANENTE	128.855.004,53	121.944.678,42	PASSIVO PERMANENTE	1.370.424.038,30	1.324.238.008,10
			SALDO PATRIMONIAL	-1.196.556.266,80	-1.179.291.879,79



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 of 4

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES	0,00	0,00	COMPENSAÇÕES	22.575.026,41	23.611.993,25
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CON	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTO	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	22.575.026,41	23.611.993,25
			TOTAL	22.575.026,41	23.611.993,25



MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	63.507.406,13	46.231.561,03	PASSIVO CIRCULANTE	14.035.799,97	19.638.352,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	61.441.009,65	44.180.119,05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.469.003,36	1.482.796,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	61.441.009,65	44.180.119,05	PESSOAL A PAGAR	1.152.867,96	1.158.937,22
CONTA ÚNICA	47.211.067,83	39.732.761,99	PESSOAL A PAGAR	1.152.867,96	1.158.937,22
CONTA ÚNICA RPPS	14.229.941,82	4.447.357,06	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	316.135,40	323.859,55
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.066.396,48	2.051.441,98	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6.252,04	22.319,28
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	2.066.396,48	2.051.441,98	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	9.991,74	4.552,80
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2.066.396,48	2.051.441,98	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	299.584,99	296.680,85
TOTAL	63.507.406,13	46.231.561,03	FGTS	306,63	306,62
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.942.757,23	14.084.659,15
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	9.942.757,23	14.084.659,15
			PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIM	8.052,11	8.052,11
			FORNECEDORES NACIONAIS	9.824.451,78	13.957.532,61
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	110.253,34	119.074,43
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.624.039,38	4.070.896,92
			VALORES RESTITUÍVEIS	2.620.039,38	4.066.896,92
			CONSIGNAÇÕES	2.560.274,18	3.989.033,00
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	59.765,20	77.863,92
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.000,00	4.000,00
			CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	4.000,00	4.000,00
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	4.458.839,19	3.591.758,30
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	4.458.839,19	3.591.758,30
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	737.409,49	3.591.758,30
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	737.409,49	3.591.758,30
			RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.721.429,70	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3.721.429,70	0,00
			TOTAL	18.494.639,16	23.230.111,14



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.920.955,66	1.916.287,21	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.370.424.038,30	1.324.238.008,10
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.920.955,66	1.916.287,21	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	11.716.570,64	13.106.827,96
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.920.955,66	1.916.287,21	PESSOAL A PAGAR	1.977.023,43	2.328.472,91
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS	6.975,73	2.307,28	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	1.977.023,43	2.328.472,91
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	1.913.979,93	1.913.979,93	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	9.739.547,21	10.778.355,05
ATIVO NÃO CIRCULANTE	126.934.048,87	120.028.391,21	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9.739.547,21	10.778.355,05
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	26.031.071,13	26.821.660,46	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	4.993,77	846.019,10
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	26.031.071,13	26.821.660,46	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	4.993,77	846.019,10
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	23.622.073,80	24.412.663,13	FORNECEDORES NACIONAIS	4.993,77	846.019,10
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	2.408.997,33	2.408.997,33	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	2.271.763,91	161.322,29
IMOBILIZADO	100.902.977,74	93.206.730,75	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	2.271.763,91	161.322,29
BENS MÓVEIS	40.748.400,10	37.113.250,65	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	2.271.763,91	161.322,29
BENS DE INFORMÁTICA	34.120,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	1.356.430.709,98	1.310.123.838,75
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.427.397,30	819.493,96	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	1.356.430.709,98	1.310.123.838,75
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	23.995,94	15.427,04	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	685.010.652,08	704.089.982,04
VEÍCULOS	5.049.972,00	2.883.970,00	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	680.577.578,70	641.048.634,66
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	590.696,35	454.440,85	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	-9.157.520,80	-35.014.777,95
DEMAIS BENS MÓVEIS	33.622.218,51	32.939.918,80	TOTAL	1.370.424.038,30	1.324.238.008,10
BENS IMÓVEIS	60.154.577,64	56.093.480,10			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	60.154.577,64	56.093.480,10			
TOTAL	128.855.004,53	121.944.678,42			



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 2

CONSOLIDADO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-97.973,96	-1.867.632,19
110	GERAL	903.475,00	4.724.208,08
210	EDUCAÇÃO GERAL	-734.471,63	-629.225,09
310	SAÚDE-GERAL	-316.827,54	-5.962.615,18
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	49.850,21	0,00
01	OUTROS CONVÊNIOS (ORDINÁRIO)	1.670.779,77	-176.448,58
100	GERAL TOTAL	1.670.779,77	-176.448,58
02	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	2.598.657,65	849.197,95
200	EDUCAÇÃO	2.598.657,65	849.197,95
03	PNAE (ORDINÁRIO)	10.786,89	7,85
200	EDUCAÇÃO	10.786,89	7,85
04	PNATE (ORDINÁRIO)	8.701,32	17.780,59
200	EDUCAÇÃO	8.701,32	17.780,59
05	PDDE (ORDINÁRIO)	8.176,58	7.994,91
200	EDUCAÇÃO	8.176,58	7.994,91
06	PETE-TRANSPORTE ESCOLAR (ORDINÁRIO)	41,02	0,00
200	EDUCAÇÃO	41,02	0,00
07	OUTRAS TRANSF. FNDE (ORDINÁRIO)	144.873,86	-90.051,28
200	EDUCAÇÃO	144.873,86	-90.051,28
08	CONVÊNIOS EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	1.967.752,21	1.861.182,51
200	EDUCAÇÃO	1.967.752,21	1.861.182,51
09	FUNDEB 60% (ORDINÁRIO)	259,70	1.135.329,65
260	FUNDEB	259,70	1.135.329,65
10	RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS (ORDINÁRIO)	24.342.801,01	15.401.780,97
300	SAÚDE	24.342.801,01	15.401.780,97
12	RECURSOS TRANSFERIDOS FNAS (ORDINÁRIO)	987.772,09	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	987.772,09	0,00
13	RECURSOS TRANSFERIDOS FEAS (ORDINÁRIO)	24.638,68	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	24.638,68	0,00
15	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)	13.297.376,50	3.731.783,03
110	GERAL	0,00	3.731.783,03
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	13.297.376,50	0,00
18	F.E.M. (ORDINÁRIO)	-513.317,97	0,00
100	GERAL TOTAL	-513.317,97	0,00
19	FUNDEB 40% (ORDINÁRIO)	0,01	0,00



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

2 of 2

CONSOLIDADO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
260	FUNDEB	0,01	0,00
20	FUNDEB (ORDINÁRIO)	561.441,61	0,00
260	FUNDEB	561.441,61	0,00
52	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS (ORDINÁRIO)	0,00	2.130.524,48
110	GERAL	0,00	2.130.524,48
TOTAL		45.012.766,97	23.001.449,89



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 4cb82674-8294-4032-ae9f-f687fe9bd5c3

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município da Vitória de Santo Antão

CNPJ:

11.049.855/0001-23

Endereço da entidade:

Rua Demócrito Cavalcanti, nº 144, Livramento, CEP 55.602-911

Natureza jurídica da entidade:

O município da Vitória de Santo Antão -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O município da Vitória de Santo Antão - PE possui como atividade principal a "administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 137.915 habitantes. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4.246, de 05 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira originou-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Consolidação das Demonstrações Contábeis:

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

Poder Legislativo:

1. Câmara Municipal de Vereadores da Vitória de Santo Antão;

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal da Vitória de Santo Antão;
2. Fundo Municipal de Saúde da Vitória de Santo Antão (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social da Vitória de Santo Antão (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente da Vitória de Santo Antão (FUMCRIANÇA);
5. Agência Municipal de Trânsito da Vitória de Santo Antão - AGTRAN
6. Agência Municipal de Meio Ambiente da Vitória de Santo Antão - AMAVISA
7. Instituto de Previdência dos Servidores da Vitória de Santo Antão – Fundo Financeiro
8. Instituto de Previdência dos Servidores da Vitória de Santo Antão – Fundo Previdenciário

Nome do Gestor:

José Aglailson Queralvares Júnior, cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC-PE nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUEBRALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 4cb82674-8294-4032-ae9f-f87fe9b5c3

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUEBALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://tce.te.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4cb82674-8294-4032-ae9f-f87fe9bd5c3

Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 Ativo Circulante:

- As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 61.441.009,65, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas disponibilidades de R\$ 17.260.890,60 se comparado com o exercício de 2017;
- Ficaram registrados em "Demais Créditos e Valores a Curto Prazo" R\$ 3.987.352,14, provenientes de valores em trânsito, outros créditos a receber e valores de curto prazo e créditos a receber de entidades estaduais, distritais e municipais;
- Não há estoques de qualquer natureza.
- O índice de liquidez corrente em 2018 foi 4,66. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo, o município possui R\$ 4,66 de ativos de curto prazo para cobrir.

1.2 Ativo Não Circulante:

- Em 2018 no município, ficaram registrados em "Créditos a Longo Prazo" R\$ 26.031.071,13, provenientes de Dívida Ativa Tributária e não tributária.
- O Ativo Imobilizado do município totalizou R\$ 100.902.977,74, sendo R\$ 40.748.400,10 oriundos de bens móveis e R\$ 60.154.577,64 de bens imóveis.

1.3 Passivo Circulante:

- As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistencialistas totalizaram R\$ 1.469.003,36, sendo R\$ 1.152.867,96 oriundos de despesa com pessoal, e R\$ 316.135,40 de encargos sociais ao RGPS e RPPS;
- As obrigações com Fornecedores totalizaram R\$ 9.942.757,23;

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4cb82674-8294-4032-ae9f-f87fe9bd5c3

- Outras despesas a curto prazo totalizaram R\$ 2.624.039,38, sendo R\$ 2.620.039,38 com valores restituíveis (Consignações e Depósitos Não Judiciais) e R\$ 4.000,00 com Contratos de Gestão a Pagar com diversas secretarias do município.

1.4 Passivo Não Circulante:

- Em 2018 no município, registrou-se despesa com encargos sociais a longo prazo num total de R\$ 11.716.570,64, provenientes de pessoal a pagar e encargos sociais;
- Parcelamento com fornecedores totalizou R\$ 4.993,77;
- R\$ 2.271.763,91 provenientes de outros tributos e contribuições federais a recolher;
- Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo, num total de R\$ 1.356.430.709,98, inclusos os planos previdenciário e financeiro.

1.5 Patrimônio Líquido:

- O saldo patrimonial do município diminuiu consideravelmente em 2018, passando de R\$ -1.175.700.121,49 em 2017 para R\$ - 1.192.097.427,61. Vale ressaltar que o município deixou disponibilidades de R\$ 61.441.009,65.

2. Comportamento do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

O Ativo Financeiro do município totalizou R\$ 63.507.406,13, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 128.855.004,53. Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 18.494.639,16 e os Permanentes R\$ 1.370.424.038,30. Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ - 1.196.556.266,80. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$ 192.362.410,66) e o Passivo (R\$ 1.388.918.677,46).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações pertinentes ao município, faltam ser regularizados: R\$ 22.575.026,41, detalhados a seguir:

- R\$ 9.739.547,21 INSS;
- R\$ 1.977.023,43 Precatórios;
- R\$ 4.993,77 Celpe;
- R\$ 2.271.763,91 PASEP;
- R\$ 94.732,51 Contratos de seguros;
- R\$ 249.689,43 Contratos de serviços;
- R\$ 20.500,00 Contratos de alugueis;
- R\$ 8.186.825,15 Contratos de fornecimento de bens;
- R\$ 29.951,00 Contratos de gestão;

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um superávit de R\$ 45.012.766,97, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

5. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

6. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

7. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

8. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

9. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLATILSON OLIVEIRA JUNIOR - VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://eccc.tce.pe.gov.br/epv/validaDocumentoSemCodigo> do documento: 4cb82674-8294-4032-ae9f-b87fe9bd5c3

10. Provisões no Período:

Há um tipo de provisão exposto no Passivo Não Circulante: “Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo”. Nele, está disposto o valor estimado de recebimentos e gastos com benefícios previdenciários de servidores que fazem parte do Regime Próprio de Previdência Social.

De acordo com o MCASP, 7ª edição, entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data.

10.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

Plano de Contas		R\$
2.2.7.2.0.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	1.365.588.230,78
2.2.7.2.1.00.00	PLANO FINANCEIRO	1.365.588.230,78
2.2.7.2.1.01.00	Provisões para Benefícios Concedidos	685.010.652,08
2.2.7.2.1.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	768.958.620,63
2.2.7.2.1.01.02	Contribuições do Ente	.....
2.2.7.2.1.01.03	Contribuições do Inativo	- 7.030.834,90
2.2.7.2.1.01.04	Contribuições do Pensionista	- 21.271,59
2.2.7.2.1.01.05	Compensação Previdenciária	- 76.895.862,06
2.2.7.2.1.01.06	Parcelamento de Débitos Previdenciários	.....
2.2.7.2.1.02.00	Provisões para Benefícios a Conceder	680.577.578,70
2.2.7.2.1.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	790.078.792,80
2.2.7.2.1.02.02	Contribuições do Ente	- 8.406.940,15
2.2.7.2.1.02.03	Contribuições do Ativo	- 22.086.394,67
2.2.7.2.1.02.04	Compensação Previdenciária	- 79.007.879,28
2.2.7.2.1.02.05	Parcelamento de Débitos Previdenciários	.....

Plano de Contas		R\$
2.2.7.2.0.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	- 9.157.520,79
2.2.7.2.1.00.00	PLANO PREVIDENCIÁRIO	- 9.157.520,79
2.2.7.2.1.04.00	Provisões de Benefícios Concedidos	.....
2.2.7.2.1.04.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	.....
2.2.7.2.1.04.02	Contribuições do Ente	.....
2.2.7.2.1.04.03	Contribuições do Inativo	.....
2.2.7.2.1.04.04	Contribuições do Pensionista	.....
2.2.7.2.1.04.05	Compensação Previdenciária	.....
2.2.7.2.1.04.06	Parcelamento de Débitos Previdenciários	.....

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGUIAR ALLSON QUERALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://eetecoe.pe.gov.br/epa/validaDoc>; sem Código do documento: 4cb82674-8294-4032-ae9f-f87fe9bd5c3

2.2.7.2.1.04.00	Provisões para Benefícios a Conceder	- 9.157.520,79
2.2.7.2.1.04.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	193.919.693,03
2.2.7.2.1.04.02	Contribuições do Ente	- 88.483.317,93
2.2.7.2.1.04.03	Contribuições do Ativo	- 95.201.926,60
2.2.7.2.1.04.04	Compensação Previdenciária	- 19.391.969,30
2.2.7.2.1.04.05	Parcelamento de Débitos Previdenciários	.....

11. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

Em Vitória de Santo Antão sobrou como disponibilidades de Caixa R\$ 61.441.009,65, separado da seguinte maneira:

- R\$ 17.917.940,27 provenientes de Recursos Próprios.
- R\$ 43.523.069,38 oriundos de Recursos Vinculados.

12. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

- R\$ 17.870,28 Créditos da Receita Federal;
- R\$ 8.000,00 Doações de Pessoas Físicas.

13. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

4. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

VITÓRIA DE SANTO ANTÃO, 20/03/2019