

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

Exercício de 2017

1 de 4

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	48.147.848,24	20.258.392,15	PASSIVO CIRCULANTE	19.638.352,84	24.809.119,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	44.180.119,05	15.939.169,58	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.482.796,77	8.370.581,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	44.180.119,05	15.939.169,58	PESSOAL A PAGAR	1.158.937,22	5.825.039,08
CONTA ÚNICA	F 39.732.761,99	15.619.475,34	PESSOAL A PAGAR	F 1.158.937,22	5.825.039,08
CONTA ÚNICA RPPS	F 4.447.357,06	319.694,24	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	2.337.117,90
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.967.729,19	4.319.222,57	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 0,00	2.337.117,90
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	3.967.729,19	4.319.222,57	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	323.859,55	208.424,72
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 2.051.441,98	2.051.441,98	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 22.319,28	608,00
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUN P	2.307,28	207.217,75	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 4.552,80	207.720,72
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P 1.913.979,93	2.060.562,84	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 296.680,85	96,00
			FGTS	F 306,62	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	120.028.391,21	100.767.114,18	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	14.084.659,15	12.070.069,04
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	26.821.660,46	18.102.398,71	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	14.084.659,15	12.070.069,04
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	26.821.660,46	18.102.398,71	FORNECEDORES NACIONAIS	F 13.957.532,61	11.953.535,50
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P 2.408.997,33	2.408.997,33	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 119.074,43	108.481,43
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 24.412.663,13	15.693.401,38	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGI	F 8.052,11	8.052,11
IMOBILIZADO	93.206.730,75	82.664.715,47	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.070.896,92	4.368.468,57
BENS MÓVEIS	37.113.250,65	30.771.792,90	VALORES RESTITUÍVEIS	4.066.896,92	4.364.468,57
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 819.493,96	0,00	CONSIGNAÇÕES	F 3.989.033,00	4.314.882,81
VEÍCULOS	P 2.883.970,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F 77.863,92	49.585,76
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 15.427,04	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.000,00	4.000,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 454.440,85	0,00	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	F 4.000,00	4.000,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 32.939.918,80	30.771.792,90			
BENS IMÓVEIS	56.093.480,10	51.892.922,57	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.324.238.008,10	32.684.482,79
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 56.093.480,10	51.892.922,57	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	13.106.827,96	12.346.352,50
TOTAL	168.176.239,45	121.025.506,33	PESSOAL A PAGAR	2.328.472,91	5.010.524,78
			PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P 2.328.472,91	5.010.524,78
			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	10.778.355,05	7.335.827,72
			INSS A PAGAR	P 10.778.355,05	7.335.827,72
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	846.019,10	846.019,10
			FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ	846.019,10	846.019,10
			FORNECEDORES NACIONAIS	P 846.019,10	846.019,10
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	161.322,29	293.022,37
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	161.322,29	293.022,37
			OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P 161.322,29	293.022,37
			PROVISÕES A LONGO PRAZO	1.310.123.838,75	19.199.088,82
			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	1.310.123.838,75	19.199.088,82
			PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P 704.089.982,04	0,00
			PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P 641.048.634,66	0,00
			PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDEF	P -35.014.777,95	19.199.088,82



MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 de 4

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			TOTAL PASSIVO	1.343.876.360,94	57.493.602,10
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.175.700.121,49	63.531.904,23
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	35.668,54	38.919.279,02
			PATRIMÔNIO SOCIAL	35.668,54	38.919.279,02
			PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P 35.668,54	38.919.279,02
			RESULTADOS ACUMULADOS	-1.175.735.790,03	24.612.625,21
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-1.175.735.790,03	24.612.625,21
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -1.239.232.025,72	33.738.852,19
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 63.496.235,69	-9.126.226,98
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.175.700.121,49	63.531.904,23
			TOTAL	168.176.239,45	121.025.506,33



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017

3 de 4

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	46.231.561,03	17.990.611,56	PASSIVO FINANCEIRO (19.638.352,84)+ Restos não Processado(3.591.758,30)	23.230.111,14	25.016.762,48
ATIVO PERMANENTE	121.944.678,42	103.034.894,77	PASSIVO PERMANENTE	1.324.238.008,10	32.684.482,79
			SALDO PATRIMONIAL	-1.179.291.879,79	63.324.261,06



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 de 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	23.611.993,25	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	0,00	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	23.611.993,25	0,00
			TOTAL	23.611.993,25	0,00



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	46.231.561,03	17.990.611,56	PASSIVO CIRCULANTE	19.638.352,84	24.809.119,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	44.180.119,05	15.939.169,58	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	1.482.796,77	8.370.581,70
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	44.180.119,05	15.939.169,58	PESSOAL A PAGAR	1.158.937,22	5.825.039,08
CONTA ÚNICA	39.732.761,99	15.619.475,34	PESSOAL A PAGAR	1.158.937,22	5.825.039,08
CONTA ÚNICA RPPS	4.447.357,06	319.694,24	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	2.337.117,90
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.051.441,98	2.051.441,98	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	2.337.117,90
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	2.051.441,98	2.051.441,98	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	323.859,55	208.424,72
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2.051.441,98	2.051.441,98	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	22.319,28	608,00
TOTAL	46.231.561,03	17.990.611,56	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	4.552,80	207.720,72
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	296.680,85	96,00
			FGTS	306,62	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	14.084.659,15	12.070.069,04
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	14.084.659,15	12.070.069,04
			PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIM	8.052,11	8.052,11
			FORNECEDORES NACIONAIS	13.957.532,61	11.953.535,50
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	119.074,43	108.481,43
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.070.896,92	4.368.468,57
			VALORES RESTITUÍVEIS	4.066.896,92	4.364.468,57
			CONSIGNAÇÕES	3.989.033,00	4.314.882,81
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	77.863,92	49.585,76
			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	3.591.758,30	207.643,17
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	3.591.758,30	207.643,17
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	3.591.758,30	207.643,17
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	3.591.758,30	207.643,17
			TOTAL	23.230.111,14	25.016.762,48



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.916.287,21	2.267.780,59	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.324.238.008,10	32.684.482,79
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.916.287,21	2.267.780,59	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	13.106.827,96	12.346.352,50
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.916.287,21	2.267.780,59	PESSOAL A PAGAR	2.328.472,91	5.010.524,78
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS	2.307,28	207.217,75	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	2.328.472,91	5.010.524,78
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	1.913.979,93	2.060.562,84	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	10.778.355,05	7.335.827,72
ATIVO NÃO CIRCULANTE	120.028.391,21	100.767.114,18	INSS A PAGAR	10.778.355,05	7.335.827,72
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	26.821.660,46	18.102.398,71	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	846.019,10	846.019,10
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	26.821.660,46	18.102.398,71	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	846.019,10	846.019,10
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	24.412.663,13	15.693.401,38	FORNECEDORES NACIONAIS	846.019,10	846.019,10
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	2.408.997,33	2.408.997,33	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	161.322,29	293.022,37
IMOBILIZADO	93.206.730,75	82.664.715,47	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	161.322,29	293.022,37
BENS MÓVEIS	37.113.250,65	30.771.792,90	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	161.322,29	293.022,37
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	819.493,96	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	1.310.123.838,75	19.199.088,82
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	15.427,04	0,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	1.310.123.838,75	19.199.088,82
VEÍCULOS	2.883.970,00	0,00	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	704.089.982,04	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	454.440,85	0,00	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	641.048.634,66	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	32.939.918,80	30.771.792,90	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	-35.014.777,95	19.199.088,82
BENS IMÓVEIS	56.093.480,10	51.892.922,57			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	56.093.480,10	51.892.922,57			
TOTAL	121.944.678,42	103.034.894,77	TOTAL	1.324.238.008,10	32.684.482,79



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

CONSOLIDADO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	4.724.208,08	0,00
110	GERAL	4.724.208,08	0,00
01	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS MDE (ORDINÁRIO)	-629.225,09	0,00
110	GERAL	-629.225,09	0,00
02	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS SAÚDE (ORDINÁRIO)	-5.962.615,18	0,00
110	GERAL	-5.962.615,18	0,00
03	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS (ORDINÁRIO)	3.731.783,03	0,00
110	GERAL	3.731.783,03	0,00
11	PDDE - PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (ORDINÁRIO)	7.994,91	0,00
110	GERAL	7.994,91	0,00
12	PNAE - PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (ORDINÁRIO)	7,85	0,00
110	GERAL	7,85	0,00
13	PNAT - PROGRAMA NACIONAL DE TRANSPORTE ESCOLAR (ORDINÁRIO)	17.780,59	0,00
110	GERAL	17.780,59	0,00
18	FUNDEB 60% (ORDINÁRIO)	1.135.329,65	0,00
110	GERAL	1.135.329,65	0,00
22	CONVÊNIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	1.861.182,51	0,00
110	GERAL	1.861.182,51	0,00
24	OUTROS CONVÊNIOS (ORDINÁRIO)	-176.448,58	0,00
110	GERAL	-176.448,58	0,00
52	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS (ORDINÁRIO)	2.130.524,48	0,00
110	GERAL	2.130.524,48	0,00
58	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	849.197,95	0,00
110	GERAL	849.197,95	0,00
62	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (ORDINÁRIO)	-90.051,28	0,00
110	GERAL	-90.051,28	0,00
71	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS (ORDINÁRIO)	15.401.780,97	0,00
110	GERAL	15.401.780,97	0,00
TOTAL		23.001.449,89	0,00



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7ec31094-32b6-4ae3-a12c-11768a2f5884

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, bairro 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 em geral". A população estimada pelo IBGE é de 137.578 habitantes. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4.159, de 30 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-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 01 de 10 de dezembro de 2014 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).

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

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

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.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7ec31094-32bb-4ae3-a12c-11768a2f5884

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.

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.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7ec31094-32b4-4ae3-a12c-11768a2f5884

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\$ 44.180.119,05, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.
- Ficaram registrados em “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo”: R\$ 3.967.729,19, provenientes de valores realizáveis a curto prazo saldo de exercícios anteriores R\$ 2.051.441,98, Contribuição Patronal a receber da Prefeitura pelo RPPS-Fundo Previdenciário R\$ 2.307,28 e Outros Valores Realizáveis R\$ 1.913.979,93;
- O índice de liquidez corrente em 2017 foi 2,45%. Ou seja, para cada R\$1,00 de dívida a curto prazo, o município possui R\$ 2,45 de ativos de curto prazo para cobrir.

NOTA: O saldo financeiro inicial apresenta-se a maior em R\$ 35.668,54, relativo à Disponibilidade do FUMCRIANÇA, não consolidado no Balanço Patrimonial de 2016.

1.2 Ativo Não Circulante:

- Em 2017 no município, ficaram registrados em “Créditos a Longo Prazo”: R\$ 26.821.660,46, sendo R\$ 2.408.997,33 referentes a Dívida Ativa Não Tributária e R\$ 24.412.663,13 referentes a Dívida Ativa Tributária.
- O Ativo Imobilizado do município totalizou R\$ 93.206.730,75, sendo R\$ 37.113.250,65 oriundos de Bens Móveis e R\$ 56.093.480,10 de Bens Imóveis.

1.3 Passivo Circulante:

- As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistencialistas totalizaram R\$ 1.482.796,77, sendo R\$ 1.158.937,22 oriundos de despesa com pessoal e R\$ 323.859,55 de encargos sociais ao RGPS e RPPS;
- As obrigações com Fornecedores totalizaram R\$ 14.084.659,15;
- Outras despesas a curto prazo totalizaram R\$ 4.070.896,92, sendo R\$ 4.066.896,92 com valores restituíveis (Consignações e Depósitos Não Judiciais) e R\$ 4.000,00 com Contratos de Gestão a Pagar.

1.4 Passivo Não Circulante:

- Em 2017 no município, registrou-se despesa com Precatórios a longo prazo total de R\$ 2.328.472,91;
- Parcelamento de Débitos junto ao INSS totalizou R\$ 10.778.355,05;
- Parcelamento com fornecedores totalizou R\$ 846.019,10;
- As obrigações de Parcelamento junto ao Ministério da Fazenda totalizaram R\$ 161.322,29, relativo ao PASEP;
- Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo, no total de R\$ 1.310.123.838,75, inclusos os planos previdenciário e financeiro.

1.5 Patrimônio Líquido:

- O Patrimônio Líquido do município diminuiu em 2017, passando de R\$ 63.531.904,23 em 2016 para R\$ R\$ - 1.175.700.121,49. Esse valor negativo se deu, principalmente, pela inclusão das provisões matemáticas previdenciárias a longo prazo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7ec31094-32b6-4ae3-a12c-1176882f5884

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

O Ativo Financeiro do município totalizou R\$ 46.231.561,03, enquanto o Ativo Permanente teve um total de R\$ 121.944.678,42. Já o Passivo Financeiro R\$ 19.638.352,84, somado aos Restos a Pagar Não Processados R\$ 3.591.758,30 totalizaram R\$ 23.230.111,14. O Passivo Permanente deste município foi de R\$ 1.324.238.008,10. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de R\$ -1.179.291.879,79. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo R\$168.176.239,45 e o Passivo R\$ 1.347.468.119,24.

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Dos saldos contratuais vigentes no município em 2017, resta um saldo a executar de R\$ 23.611.993,25, sendo:

- Contratos de Serviço R\$ 2.252.662,28 (Câmara de Vereadores: R\$ 23.116,46; Prefeitura: R\$ 996.642,82; FMS: R\$ 1.223.903,00; FMAS: R\$ 9.000,00);
- Contratos de Aluguel: R\$ 18.600,00 (Câmara de Vereadores: R\$ 8.100,00; FMS: R\$ 10.500,00);
- Contratos de Fornecimento de Bens: R\$ 7.339.053,34 (Câmara de Vereadores: R\$ 37.784,43; FMS: R\$ 7.301.268,91);
- Contratos de Gestão: R\$ 29.951,00 (FMS);
- Outras Obrigações Contratuais: R\$ 5.706.867,28 (Prefeitura: R\$ 4.852.667,18; FEM: R\$ 854.200,10)
- Contratos de Empréstimos e Financiamentos: R\$ 8.264.859,35 (Prefeitura)

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Em Vitória de Santo Antão, houve um superávit de R\$ 23.001.449,89, 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:

Nada consta para este município.

6. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Nada consta para este município.

7. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Nada consta para este município.

8. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não houve transferência de ativos.

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

Nada consta para este município.

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.

Em 31/12/2016 e 31/12/2017, as Provisões Previdenciárias do Plano Financeiro e Plano Previdenciário se comportaram da seguinte maneira:

	2016	2017
Provisões de Benefícios Concedidos	R\$0,00	R\$704.089.982,04
Provisões de Benefícios a Conceder	R\$0,00	R\$641.048.634,66

	2016	2017
Provisões de Benefícios a Conceder	R\$19.199.088,82	-R\$35.014.777,95

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://atende.pe.gov.br/epa/validarDocumento?Codigo-do-documento=7ec31091-32bb-4ee3-a12e-11768a265884>

10.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

Fundo Financeiro		
CODIGO	CONTA	R\$
2.2.7.2.0.00.00	Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	1.345.138.616,70
2.2.7.2.1.00.00	Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo- Consolidado	1.345.138.616,70
2.2.7.2.1.01.00	Plano Financeiro - Provisões de Benefícios Concedidos	704.089.982,04
2.2.7.2.1.01.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Financeiro do RPPS	790.697.950,34
2.2.7.2.1.01.02	(-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS	-
2.2.7.2.1.01.03	(-) Contribuições do Aposentado para o Plano Financeiro do RPPS	- 7.514.202,57
2.2.7.2.1.01.04	(-) Contribuições do Pensionista para o Plano Financeiro do RPPS	- 23.970,70
2.2.7.2.1.01.05	(-) Compensação Previdenciário do Plano Financeiro do RPPS	- 79.069.795,03
2.2.7.2.1.01.06	(-) Parcelamento de Débitos Previdenciários	-
2.2.7.2.1.01.07	(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	-
2.2.7.2.1.02.00	Plano Financeiro - Provisões de Benefícios Conceder	641.048.634,66
2.2.7.2.1.02.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Conceder do Plano Financeiro do RPPS	748.714.774,58
2.2.7.2.1.02.02	(-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS	- 11.569.740,75
2.2.7.2.1.02.03	(-) Contribuições do Ativo para o Plano Financeiro do RPPS	- 21.224.921,72
2.2.7.2.1.02.04	(-) Compensação Previdenciário do Plano Financeiro do RPPS	- 74.871.477,46

Fundo Previdenciário		
CODIGO	CONTA	R\$
2.2.7.2.0.00.00	Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	- 35.014.777,95
2.2.7.2.1.00.00	Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo- Consolidado	- 35.014.777,95
2.2.7.2.1.04.00	Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios a Conceder	- 35.014.777,95
2.2.7.2.1.04.01	Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário do RPPS	177.538.204,30
2.2.7.2.1.04.02	(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	- 94.310.736,39
2.2.7.2.1.04.03	(-) Contribuições do Aposentado para o Plano Previdenciário do RPPS	- 100.488.425,43
2.2.7.2.1.04.04	(-) Contribuições do Pensionista para o Plano Previdenciário do RPPS	- 17.753.820,43

11. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

Em Vitória de Santo Antão sobrou como disponibilidades de Caixa R\$ 44.180.119,05, separado da seguinte maneira:

- R\$ 29.226.920,12 provenientes de Recursos Vinculados/Convênios diversos.
- R\$ 14.953.198,93 oriundos de Recursos Próprios.

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

O valor de R\$ 10.000,00 foi depositado na Conta 43.450-7 da Agência 0233-X, como doação de Instituições Privadas para o FUMCRIANÇA da Vitória de Santo Antão.

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):

Nada consta para este município.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://ste.tee.br/epv.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7ec31094-32b6-4ae3-a12c-11768a2f5884

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Nada se aplica a este município.

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este município.

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, 29/03/2018



MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO
PROCURADORIA-GERAL

Vitoria de Santo Antão, 20 de março de 2018

Ofício nº 228/2018

Senhora Controladora



PREFEITURA DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO
PROTOCOLO Nº 1612

Recebido em 22/03/18

Selange
Responsável 11: *F. Alves*

A par de cumprimenta-la, em resposta ao Memorando nº 122/2018 - CGM, informamos não haver, atualmente, condições de estimar, com o mínimo de segurança, a Provisão de Perdas da Dívida Ativa para o ano de 2018, por depender de fatores externos, especialmente no que tange ao demorado andamento dos processos judiciais, agravado pela dificuldade de localização dos devedores; em razão da deficiência dos respectivos cadastros, fato já reiteradamente alertado aos setores competentes.

Sendo o que se apresenta para o momento, renovamos protestos de estima e consideração.

Atenciosamente,

Pauliana Oliveira de Souza Dantas
Pauliana Oliveira de Souza Dantas
Subprocuradora-Geral do Município
OAB/PE nº 21.468 – Mat. 1150

Washington Luís Macêdo de Amorim
Washington Luís Macêdo de Amorim
Procurador-Geral do Município
OAB/PE nº 13.702 – Mat 1361

A Sua Excelência, a Senhora
DANIELA DE ANDRADE MELO
Controladora-Geral
Município da Vitória de Santo Antão
Estado de Pernambuco

Recebido em 22/03/2018
Controladoria Geral
Protocolo nº 205/2018

M. 12:25



Documento Assinado Digitalmente por: FÁBIO JOSÉ DA SILVA RALVARES JUNIOR, FÁBIO JOSÉ DA SILVA
Acesse em: https://eccc.tce.pe.gov.br/portal/assinatura/Doc...
Código do documento: 7ec31094-32bb-4ae3-a12c-1176882f5884



PODER JUDICIÁRIO
Tribunal de Justiça do Estado de Pernambuco
Gabinete da Presidência



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7ec31094-32bb-4ae3-a12c-11768a2f5884

Processo Administrativo nº 29/2012 - SEJU
Interessado: Município de Vitória de Santo Antão

DESPACHO

Trata-se de processo administrativo cujo interessado é o Município de Vitória de Santo Antão, em que o mesmo se encontra no regime especial.

Registre-se, por oportuno, que não estou analisando se o último despacho teve seu cumprimento de forma integral. Estou nesse momento me atendo apenas e tão somente à solicitação constante à fl. 388 dos autos.

Pois bem.

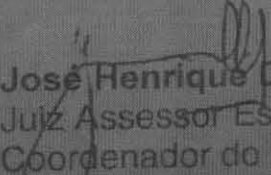
O Município da Vitória de Santo Antão solicita informação do montante total atualizado da dívida inscrita em regime especial de precatórios, até 31/12/2017.

Não visualizo qualquer óbice ao deferimento do que fora solicitado, razão pela qual determino ao setor competente o seu pronto atendimento.

Outrossim, determino que a secretaria promova o encerramento deste volume, abrindo-se o próximo.

Cumpra-se.

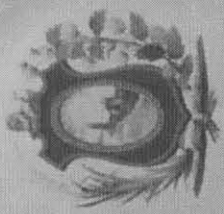
Recife, 26 de fevereiro de 2018


José Henrique Dias
Juiz Assessor Especial da Presidência
Coordenador do Núcleo de Precatórios

PODER JUDICIÁRIO
TRIBUNAL DE JUSTIÇA DE PERNAMBUCO
 Assessoria Técnica da Presidência

Requerido: Prefeitura Municipal de Vitória de Santo Antão

Orçamento: Todos
 Data de atualização: 31/12/2017
 Natureza: Todas



Relação de precatórios pendentes de pagamento

Ordem	Nº Precatório Antigo	Natureza	Orçamento	Recebimento	Hora	Nome do beneficiário	SUSPENSO	Câma	Valor atualizado
00001	9909600-9/00	Comum	2011	06/01/1999	12:36:00	Pro-Habitat - Serviços, Construção,	SUSPENSO		99.782,80
00002	9911435-7/00	Comum	2011	01/07/2009	16:44:00	Severino Fernandes Rosa e Outros	REM		940.332,04
00003	0223437-9/00	Comum	2012	25/05/2010	16:15:00	SANDRO JOSÉ COELHO DE SOUZA			417.012,21
00004	0252501-9/00	Alimentar	2013	22/07/2011	17:17:00	Edemir Bernardo da Silva	REM		308.683,79
00005	0274372-2/00	Comum	2013	20/04/2012	18:38:00	Hospital Esperança Ltda			486.221,00
00006	0390337-5/00	Alimentar	2016	03/06/2015	14:37:00	Luiz Alves de Lacerda	IND		2.844,42
00007	0429904-2/00	Alimentar	2017	22/12/2015	13:50:00	Rosita do Carmo Alves	IND		19.504,94
00008	0466505-0/00	Alimentar	2018	12/12/2016	14:28:00	Oswaldo Otávio Oliveira da Cruz Gouveia	IND		54.091,71
TOTAL GERAL:									2.328.472,91

Certifico que em cumprimento ao despacho exarado nos autos do processo administrativo nº 29/2012 apresentamos o valor total de precatórios pendentes de pagamento atualizados até 31/12/2017 contra o município de Vitória de Santo Antão. Informamos que a sigla IND significa que valores apresentados nos autos não fora discriminado o principal e o juros, portanto para não incorrer em juros sobre juros foi efetuada apenas atualização monetária.

Recife, 26 de fevereiro de 2018

Alum



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR. FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7ec31094-32bb-4ee3-af2c-1176882f5884