

PREFEITURA MUNICIPAL DE VERDEJANTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: JANDIR SOARES SILVA TAVARES, MARIA ADRIANA MATTIAS PEREIRA
Acesso em: https://epec.pec.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=75851822-4403-4489-9024-163203161903

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	3.055.594,22	2.717.067,30	PASSIVO CIRCULANTE	8.846.018,37	6.664.252,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.054.930,58	923.776,65	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	2.116.857,45	1.574.421,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	279.415,45	159.228,03	PESSOAL A PAGAR	507.485,22	190.332,30
CONTA ÚNICA RPPS	F 8.571,23	1.944,96	PESSOAL A PAGAR	F 507.485,22	190.332,30
CAIXA	F 5.041,28	3.264,44	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	229.491,37	213.642,97
CONTA ÚNICA	F 265.754,03	151.794,17	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 229.491,37	213.642,97
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F 48,91	2.224,46	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.379.880,86	1.170.446,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA	775.515,13	764.548,62	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	F 4.805,58	0,00
BANCOS	F 775.515,13	764.548,62	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 1.618,17	1.618,17
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.590.675,11	1.310.690,79	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 1.223.609,86	1.168.803,84
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	-181,58	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 84.865,74	24,66
TAXAS	P -181,58	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	F 15.686,07	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.590.856,69	1.310.690,79	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P 49.295,44	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P 40.830,37	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	65.517,50	17.461,66
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P 1.550.026,32	1.310.690,79	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	65.517,50	17.461,66
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	459.037,34	445.272,59	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	F 65.517,50	17.461,66
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	230,80	230,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.487.931,54	1.274.561,75
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P 230,80	230,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	2.485.481,54	1.272.111,75
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	458.806,54	445.041,79	FORNECEDORES NACIONAIS	F 2.249.130,43	1.207.637,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 23.638,66	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 235.751,11	63.874,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	F -9.873,91	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P 600,00	600,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P 445.041,79	445.041,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P	2.450,00	2.450,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	-49.048,81	-49.992,47	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F 2.450,00	2.450,00
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	909,77	-33,89	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	154,00	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F 909,77	-33,89	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	154,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPOR	-49.958,58	-49.958,58	PIS/PASEP A RECOLHER	F 154,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS ESTIMADAS COM TÍTULOS E VALORES MOBILI P	-49.958,58	-49.958,58	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.175.557,88	3.797.807,04
ESTOQUES	0,00	87.319,74	VALORES RESTITUÍVEIS	4.054.733,30	3.673.053,69
ALMOXARIFADO	0,00	87.319,74	CONSIGNAÇÕES	F 4.054.733,30	3.673.053,69
MATERIAL DE CONSUMO	P 0,00	45.678,62	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	120.824,58	124.753,35
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P 0,00	22.989,26	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F -69.716,54	-67.716,54
AUTOPEÇAS	P 0,00	7.973,04	TERMO DE COMPROMISSO A PAGAR	F 137.074,06	137.074,06
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P 0,00	7.705,62	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	F 52.853,06	55.395,83
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P 0,00	2.973,20			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	18.712.215,63	17.873.213,23	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	992.482,49	1.953.522,57
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	66.165,63	66.520,65	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	479.275,25	1.440.315,33
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-445.041,79	-445.041,79	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	479.275,25	1.440.315,33
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	P -445.041,79	-445.041,79	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 457.587,09	511.562,44
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	511.207,42	511.562,44	INSS A PAGAR	P 21.534,76	928.599,49
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	P 511.207,42	511.562,44	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P 153,40	153,40
IMOBILIZADO	18.646.050,00	17.806.692,58	PROVISÕES A LONGO PRAZO	513.207,24	513.207,24
BENS MÓVEIS	8.293.305,95	7.915.684,09			
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P 1.550,00	1.550,00			

PREFEITURA MUNICIPAL DE VERDEJANTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: JANDIR SOARES KILLIANI S/ND SDAIRZOLDO SILVA TAVARES, MARIA ADRIANA MATTIAS PEREIRA
Acesso em: https://ptce.ige.pe.gov.br/ptce/validadorDoc.aspx?CodigoDoDocumento=768608c2-4a2c-4d82-9023-6d372281649b3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 1.348,00	1.348,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	513.207,24	513.207,24
BENS DE INFORMÁTICA	P 7.608,20	1.900,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDO: P	24.576.762,95	24.576.762,95
VEÍCULOS	P 1.717.087,00	1.405.487,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER P	31.225.025,96	31.225.025,96
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 5.621.395,51	5.619.607,46	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO P	-55.288.581,67	-55.288.581,67
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 326.623,28	309.720,93	TOTAL PASSIVO	9.838.500,86	8.617.774,95
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 617.693,96	576.070,70	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
BENS IMÓVEIS	10.353.305,88	9.891.570,32	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 196.617,43	196.617,43	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11.929.308,99	11.972.505,58
BENS DOMINICAIS	P 130.000,00	130.000,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	-2.732.810,12
BENS DE USO ESPECIAL	P 1.853.973,36	1.853.973,36	PATRIMÔNIO SOCIAL	0,00	-2.732.810,12
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 8.172.715,09	7.710.979,53	PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO P	159.573,80	-2.573.236,32
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-561,83	-561,83	PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO X	-159.573,80	-159.573,80
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-561,83	-561,83	RESULTADOS ACUMULADOS	11.929.308,99	14.705.315,70
TOTAL	21.767.809,85	20.590.280,53	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	11.929.308,99	14.705.315,70
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO P	-43.196,59	1.223.897,77
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES P	11.992.578,28	13.501.490,63
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES P	-20.072,70	-20.072,70
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11.929.308,99	11.972.505,58
			TOTAL	21.767.809,85	20.590.280,53

PREFEITURA MUNICIPAL DE VERDEJANTE
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1.069.605,10	923.742,76	PASSIVO FINANCEIRO (8.796.122,93)+ Restos não Processado(5.915.361,05)	14.711.483,98	7.097.291,60
ATIVO PERMANENTE	20.698.204,75	19.666.537,77	PASSIVO PERMANENTE	1.042.377,93	1.954.122,57
			SALDO PATRIMONIAL	6.013.947,94	11.538.866,36

Documento Assinado Digitalmente por: **MARCOS ANTONIO SILVA TAVARES, MARIA ADRIANA MATTIAS PEREIRA**
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 768518c2-4a2f-4d8d-992a-4d37228f49b3

PREFEITURA MUNICIPAL DE VERDEJANTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)



Exercício de 2017

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			COMPENSAÇÕES	18.095.562,81	17.908.521,21
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	17.856.443,21	17.908.521,21
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	239.119,60	0,00
			TOTAL	18.095.562,81	17.908.521,21

Documento Assinado Digitalmente por: **MARCOS ANTONIO MATEUS DA SILVA TAVARES, MARIA ADRIANA MATTIAS PEREIRA**
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 768518c2-4a2f-4d8e-992a-6d37281e49b3

PREFEITURA MUNICIPAL DE VERDEJANTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Balanço Patrimonial

Contexto Operacional

Apresentação das Demonstrações Contábeis As demonstrações contábeis foram elaboradas com:

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, a Portaria STN nº 437/2012 (Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público), as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

Critérios na elaboração das demonstrações contábeis e informações complementares

Despesas

As despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG n.º 163 de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Elenco de Contas (PCASP),. O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais ativas (aumentativas) e passivas (diminutivas).

Ativo, Passivo e demais contas de controle das classes 5, 6, 7 e 8

As contas de Ativo e Passivo e as demais classes (5, 6, 7, 8) foram classificadas em conformidade com os desdobramentos previstos no Elenco de Contas (PCASP), e seus lançamentos fundamentados no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e nas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC), publicadas pela STN.

Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos de compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção.

Documento Assinado Digitalmente por: MANDR SOANNXILLIKATIS/DE SENAZOLDO SILVA TAVARES, MARIA ADRIANA MATTIAS PEREIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pa.gov.br/epp/validaDoc.seam>
Id do Documento: 76851829-4427-4482-9022-0002154963

PREFEITURA MUNICIPAL DE VERDEJANTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo.

Análise do Balanço Patrimonial Fazer análise do BP (sugestão: pode ser em comparação com o ano anterior ou uma análise horizontal tipo ativo x passivo) não possui estoques.

Provisões

Foram realizadas provisões para 13º salário, . O critério utilizado para o provisionamento foi a contabilização mensal dos valores de forma progressiva, observando valores globais constantes nos relatórios emitidos pelo sistema de folha de pagamento.

Obrigações

As obrigações são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As obrigações pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data do encerramento do balanço. As provisões são constituídas com base em estimativas pelos prováveis valores de reconhecimento para os passivos. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

Precatórios

Os precatórios são requisições de pagamento emitidas pelo Poder Judiciário determinando a importância em que a Fazenda Pública foi condenada a desembolsar, ou seja, é a cobrança do resultado de uma ação que reconheceu a determinada pessoa física ou jurídica o direito constitucional de receber uma dívida que o poder público tem para com ela. O pagamento será determinado pelo Tribunal de Justiça, de acordo com a ordem cronológica de requisição, ressalvados aqueles oriundos de verbas de natureza alimentícia (Emenda Constitucional - EC nº 62/2009).

Patrimônio líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Quando o valor do Passivo for maior que o valor do ativo, o resultado é denominado Passivo a Descoberto. Neste caso, a expressão Patrimônio Líquido deve ser substituída por Passivo a Descoberto

Documento Assinado Digitalmente por: JANDIR SOARES MULLER/ATAIS/DE SEARZOLDO SILVA TAVARES, MARIA ADRIANA MATTIAS PEREIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam?uf=PE&idDoc=758801809-Att3-4010-9023-01372814963>

PREFEITURA MUNICIPAL DE VERDEJANTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Análise do Balanço Patrimonial Fazer análise do BP (sugestão: pode ser em comparação com o ano anterior ou uma análise horizontal tipo ativo x passivo)

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO SOARES MATEUS/ALDO SILVA TAVARES, MARIA ADRIANA MATTIAS PEREIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 768518c2-4a23-4d82-9923-6d32281e49b3