

# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 6

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.165.093,69</b>	<b>123.456,54</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>574.974,86</b>	<b>1.275.351,15</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.163.752,33	123.456,54	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>64.963,21</b>	<b>236.970,98</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.163.752,33	123.456,54	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>37.117,93</b>
CONTA ÚNICA	F 1.163.752,33	123.456,54	PESSOAL A PAGAR	F 0,00	37.117,93
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>1.341,36</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>64.963,21</b>	<b>199.853,05</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.341,36	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 35.700,57	199.853,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 1.341,36	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 29.262,64	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.034.184,24</b>	<b>1.874.855,74</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>447.042,98</b>	<b>965.004,57</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>2.034.184,24</b>	<b>1.874.855,74</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>447.042,98</b>	<b>965.004,57</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>721.228,46</b>	<b>561.705,46</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F 447.042,98	930.462,94
BENS DE INFORMÁTICA	P 3.300,00	3.300,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 0,00	34.541,63
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 7.228,22	7.228,22	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>62.968,67</b>	<b>73.375,60</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 12.751,20	12.751,20	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>62.968,67</b>	<b>73.375,60</b>
VEÍCULOS	P 266.900,00	105.600,00	CONSIGNAÇÕES	F 62.220,59	72.627,52
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 431.049,04	432.826,04	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 748,08	748,08
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>1.313.314,94</b>	<b>1.313.314,94</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>574.974,86</b>	<b>1.275.351,15</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 1.313.314,94	1.313.314,94	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-359,16	-164,66	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	P -359,16	-164,66	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.624.303,07</b>	<b>722.961,13</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.199.277,93</b>	<b>1.998.312,28</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>2.624.303,07</b>	<b>722.961,13</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>2.624.303,07</b>	<b>722.961,13</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 1.901.341,94	-236.020,53
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 722.961,13	958.981,66
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.624.303,07</b>	<b>722.961,13</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>3.199.277,93</b>	<b>1.998.312,28</b>
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>1.165.093,69</b>	<b>123.456,54</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO (574.974,86)+ Restos não Processado(261.751,29)</b>	<b>836.726,15</b>	<b>2.083.062,41</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>2.034.184,24</b>	<b>1.874.855,74</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>2.362.551,78</b>	<b>-84.750,13</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2016)**

Exercício de 2016

2 de 6

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>7.147.892,28</b>	<b>1.229.675,28</b>
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7.147.892,28	1.229.675,28
			<b>TOTAL</b>	<b>7.147.892,28</b>	<b>1.229.675,28</b>



## **BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2016. Mediante sua observação, 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) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - NPCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

### **1. Ativo Circulante – Caixa e Equivalente de Caixa**

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno.

### **2. Ativo Circulante – Créditos a Curto Prazo**

Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

No grupo Realizável, mudou-se a forma de contabilização das receitas, o registro foi feito pela ocorrência do fato gerador, ou seja, foram registradas pelo direito de receber.

Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

4 de 6

### NOTA EXPLICATIVA

<b>Crédito a Curto Prazo</b>	<b>Valor</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1.341,36
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>1.341,36</b>

### 3. Ativo Não Circulante – Imobilizado

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2016 a setor de patrimônio do município iniciou um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

<b>Conta</b>	<b>Valor</b>
--------------	--------------



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

5 de 6

### NOTA EXPLICATIVA

Bens Móveis	721.228,46
Bens Imóveis	1.313.314,94
(-) Depreciações	359,16
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>2.034.184,24</b>

#### 4. Passivo Circulante – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar – CP

Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

##### 4.1. Passivo Circulante – Fornecedores e Contas a Pagar – CP, e Demais Obrigações – CP

O grupo de Contas: O grupo **Pessoal a Pagar** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

O grupo **Encargos sociais a Pagar**: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

O grupo **Fornecedores e Contas a Pagar – CP**, é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar,



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

6 de 6

### NOTA EXPLICATIVA

reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

O grupo **Demais Obrigações a CP** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor
Encargos Sociais a pagar	64.963,21
Fornecedores a pagar	447.042,98
Demais Obrigações a CP	62.968,67
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>574.974,86</b>

#### Nota 19 – Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 2.624.303,07, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 1.901.341,94, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 722.961,13, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2016

DEZEMBRO(31/12/2016)

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.165.093,69</b>	<b>123.456,54</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>574.974,86</b>	<b>1.275.351,15</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.163.752,33	123.456,54	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>64.963,21</b>	<b>236.970,98</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.163.752,33	123.456,54	PESSOAL A PAGAR	0,00	37.117,93
CONTA ÚNICA	1.163.752,33	123.456,54	PESSOAL A PAGAR	0,00	37.117,93
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.341,36	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	64.963,21	199.853,05
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.341,36	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	35.700,57	199.853,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1.341,36	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	29.262,64	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.165.093,69</b>	<b>123.456,54</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>447.042,98</b>	<b>965.004,57</b>
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>447.042,98</b>	<b>965.004,57</b>
			FORNECEDORES NACIONAIS	447.042,98	930.462,94
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	34.541,63
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>62.968,67</b>	<b>73.375,60</b>
			<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>62.968,67</b>	<b>73.375,60</b>
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	748,08	748,08
			CONSIGNAÇÕES	62.220,59	72.627,52
			<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>261.751,29</b>	<b>807.711,26</b>
			<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>	<b>261.751,29</b>	<b>807.711,26</b>
			<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>	<b>261.751,29</b>	<b>807.711,26</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	261.751,29	807.711,26
			<b>TOTAL</b>	<b>836.726,15</b>	<b>2.083.062,41</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2016

DEZEMBRO(31/12/2016)

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.034.184,24</b>	<b>1.874.855,74</b>			
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>2.034.184,24</b>	<b>1.874.855,74</b>			
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>721.228,46</b>	<b>561.705,46</b>			
BENS DE INFORMÁTICA	3.300,00	3.300,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	7.228,22	7.228,22			
VEÍCULOS	266.900,00	105.600,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	12.751,20	12.751,20			
DEMAIS BENS MÓVEIS	431.049,04	432.826,04			
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>1.313.314,94</b>	<b>1.313.314,94</b>			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.313.314,94	1.313.314,94			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-359,16	-164,66			
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	-359,16	-164,66			
<b>TOTAL</b>	<b>2.034.184,24</b>	<b>1.874.855,74</b>			





# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2016

DEZEMBRO(31/12/2016)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU



Documento Assinado Digitalmente por: FUDOPRE-MACALHAES L.YRA. MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
1  
Acesse em: <https://www.gov.br/pt-br/assassinado-digitalmente-por-fudopre-macalhaes-l.yra.-maria-maddalena-de-oliveira>  
Código do documento: 4495e2fa-8d8a-4d01-abcc-45e9ca67b622

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
<b>SEM ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>0,00</b>
Ordinário	0,00
SAÚDE	0,00
<b>RECURSOS PRÓPRIOS</b>	<b>-235.056,49</b>
Ordinário	24.711,00
SAÚDE	-259.768,49
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</b>	<b>0,00</b>
SAÚDE	0,00
<b>SAÚDE</b>	<b>563.424,00</b>
Ordinário	0,00
SAÚDE	563.424,00
<b>TOTAL (SUPERAVIT FINANCEIRO)</b>	<b>328.367,51</b>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 6

### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>102.705,67</b>	<b>77.873,57</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>45.585,85</b>	<b>366.979,04</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	102.618,19	77.873,57	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>3.916,24</b>	<b>93.473,97</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	102.618,19	77.873,57	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>200,00</b>	<b>56.874,16</b>
CONTA ÚNICA F	102.618,19	77.873,57	PESSOAL A PAGAR F	200,00	56.874,16
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>87,48</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>3.716,24</b>	<b>36.599,81</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	87,48	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR F	0,00	36.599,81
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO F	87,48	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS F	3.716,24	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>66.435,06</b>	<b>61.187,92</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>1.118,85</b>	<b>229.968,31</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>66.435,06</b>	<b>61.187,92</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>1.118,85</b>	<b>229.968,31</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>66.745,53</b>	<b>61.248,53</b>	FORNECEDORES NACIONAIS F	1.118,85	229.518,31
MÓVEIS E UTENSÍLIOS P	14.337,20	14.337,20	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS F	0,00	450,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO P	1.175,00	1.175,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>40.550,76</b>	<b>43.536,76</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS P	39.886,63	39.886,63	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>40.550,76</b>	<b>43.536,76</b>
BENS DE INFORMÁTICA P	11.346,70	5.849,70	CONSIGNAÇÕES F	40.550,76	43.536,76
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-310,47	-60,61	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>45.585,85</b>	<b>366.979,04</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS P	-310,47	-60,61			
<b>TOTAL</b>	<b>169.140,73</b>	<b>139.061,49</b>			
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>123.554,88</b>	<b>-227.917,55</b>
			<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>123.554,88</b>	<b>-227.917,55</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>123.554,88</b>	<b>-227.917,55</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO P	351.472,43	-107.063,26
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES P	-227.917,55	-120.854,29
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>123.554,88</b>	<b>-227.917,55</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>169.140,73</b>	<b>139.061,49</b>
ATIVO FINANCEIRO	102.705,67	77.873,57	PASSIVO FINANCEIRO (45.585,85)+ Restos não Processado(0,00)	45.585,85	714.926,89
ATIVO PERMANENTE	66.435,06	61.187,92		0,00	0,00
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>123.554,88</b>	<b>-575.865,40</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2016)**

Exercício de 2016

2 de 6

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>247.351,00</b>	<b>215.611,00</b>
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	247.351,00	215.611,00
			<b>TOTAL</b>	<b>247.351,00</b>	<b>215.611,00</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

3 de 6

### NOTA EXPLICATIVA

#### **BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2016. Mediante sua observação, 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) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - NPCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

#### **1. Ativo Circulante – Caixa e Equivalente de Caixa**

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno.

#### **2. Ativo Circulante – Créditos a Curto Prazo**

Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

No grupo Realizável, mudou-se a forma de contabilização das receitas, o registro foi feito pela ocorrência do fato gerador, ou seja, foram registradas pelo direito de receber.

Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

4 de 6

### NOTA EXPLICATIVA

<b>Crédito a Curto Prazo</b>	<b>Valor</b>
CRÉDITO A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	87,48
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>87,48</b>

### 3. Ativo Não Circulante – Imobilizado

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2016 a setor de patrimônio do município iniciou um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

<b>Conta</b>	<b>Valor</b>
--------------	--------------



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

5 de 6

### NOTA EXPLICATIVA

Bens Móveis	66.745,53
(-) Depreciações	310,47
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>66.435,06</b>

#### 4. Passivo Circulante – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar – CP

Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

##### 4.1. Passivo Circulante – Fornecedores e Contas a Pagar – CP, e Demais Obrigações – CP

O grupo de Contas: O grupo **Pessoal a Pagar** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

O grupo **Encargos sociais a Pagar**: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

O grupo **Fornecedores e Contas a Pagar – CP**, é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

6 de 6

### NOTA EXPLICATIVA

O grupo **Demais Obrigações a CP** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

<b>Conta</b>	<b>Valor</b>
Pessoal a pagar	200,00
Encargos Sociais a pagar	3.716,24
Fornecedores a pagar	1.118,85
Demais Obrigações a CP	40.550,76
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>45.585,85</b>

#### Nota 19 – Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 123.554,88, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 351.472,43, Resultados de exercícios anteriores deficitário no valor de R\$ 227.917,55, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2016

DEZEMBRO(31/12/2016)

1 de 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>102.705,67</b>	<b>77.873,57</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>45.585,85</b>	<b>366.979,04</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	102.618,19	77.873,57	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>3.916,24</b>	<b>93.473,97</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	102.618,19	77.873,57	PESSOAL A PAGAR	200,00	56.874,16
CONTA ÚNICA	102.618,19	77.873,57	PESSOAL A PAGAR	200,00	56.874,16
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	87,48	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.716,24	36.599,81
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	87,48	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	36.599,81
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	87,48	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3.716,24	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>102.705,67</b>	<b>77.873,57</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>1.118,85</b>	<b>229.968,31</b>
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.118,85	229.968,31
			FORNECEDORES NACIONAIS	1.118,85	229.518,31
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	450,00
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>40.550,76</b>	<b>43.536,76</b>
			VALORES RESTITUÍVEIS	40.550,76	43.536,76
			CONSIGNAÇÕES	40.550,76	43.536,76
			<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>347.947,85</b>
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	347.947,85
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	347.947,85
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	347.947,85
			<b>TOTAL</b>	<b>45.585,85</b>	<b>714.926,89</b>





**PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2016

DEZEMBRO(31/12/2016)

1 de 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>66.435,06</b>	<b>61.187,92</b>			
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>66.435,06</b>	<b>61.187,92</b>			
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>66.745,53</b>	<b>61.248,53</b>			
BENS DE INFORMÁTICA	11.346,70	5.849,70			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	14.337,20	14.337,20			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	1.175,00	1.175,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	39.886,63	39.886,63			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-310,47	-60,61			
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	-310,47	-60,61			
<b>TOTAL</b>	<b>66.435,06</b>	<b>61.187,92</b>			



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2016

DEZEMBRO(31/12/2016)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS



Documento Assinado Digitalmente por: FIDELDE MAGALHAES LYRA, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
1  
Acesse em: <https://sistemas.tre.com.br/portal/assinatura/validar>  
Código do documento: 4495e2fa-8d8a-4d01-abcc-45e9ca67b622

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
<b>SEM ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>0,00</b>
Ordinario	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00
<b>RECURSOS PRÓPRIOS</b>	<b>-32.000,00</b>
Ordinario	-44.659,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	12.658,00
<b>ASSISTÊNCIA</b>	<b>89.120,00</b>
Ordinario	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	89.120,00
<b>TOTAL (SUPERA VIT FINANCEIRO)</b>	<b>57.119,00</b>

**PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2016)**

Exercício de 2016

1 de 7

**ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME**

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>368.022,84</b>	<b>508.128,03</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.329.570,81</b>	<b>1.790.934,68</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	319.128,97	506.658,12	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>728.030,54</b>	<b>943.600,77</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	319.128,97	506.658,12	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>329.023,48</b>	<b>381.739,47</b>
CONTA ÚNICA	F 319.128,97	506.658,12	PESSOAL A PAGAR	F 329.023,48	381.739,47
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>3.099,87</b>	<b>1.469,91</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>399.007,06</b>	<b>561.861,30</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>3.099,87</b>	<b>1.469,91</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 0,00	561.861,30
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 0,00	1.469,91	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 362.725,49	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 3.099,87	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 36.281,57	0,00
<b>ESTOQUES</b>	<b>45.794,00</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>304.396,42</b>	<b>477.780,92</b>
ALMOXARIFADO	45.794,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>304.396,42</b>	<b>477.780,92</b>
MATERIAL DE CONSUMO	P 45.794,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F 304.396,42	477.740,92
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.849.427,94</b>	<b>1.300.817,07</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 0,00	40,00
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>2.849.427,94</b>	<b>1.300.817,07</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>297.143,85</b>	<b>369.552,99</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>690.695,50</b>	<b>243.802,00</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>294.033,85</b>	<b>338.562,99</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 7.920,00	7.920,00	CONSIGNAÇÕES	F 294.033,85	338.562,99
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 75.600,00	75.600,00	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>3.110,00</b>	<b>30.990,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 43.224,00	43.224,00	TERMO DE COMPROMISSO A PAGAR	F 0,00	29.868,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 563.951,50	117.058,00	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	F 3.110,00	1.122,00
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>2.193.329,07</b>	<b>1.059.496,51</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>1.329.570,81</b>	<b>1.790.934,68</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 2.193.329,07	1.059.496,51			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-34.596,63	-2.481,44	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	P -34.596,63	-2.481,44	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.217.450,78</b>	<b>1.808.945,10</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.887.879,97</b>	<b>18.010,42</b>
			<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>1.887.879,97</b>	<b>18.010,42</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>1.887.879,97</b>	<b>18.010,42</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 1.869.869,55	-56.125,61
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 18.010,42	74.136,03
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.887.879,97</b>	<b>18.010,42</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>3.217.450,78</b>	<b>1.808.945,10</b>

  

ATIVO FINANCEIRO	322.228,84	508.128,03	PASSIVO FINANCEIRO (1.329.570,81)+ Restos não Processado(1.832.485,48)	3.162.056,29	2.582.104,64
ATIVO PERMANENTE	2.895.221,94	1.300.817,07	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	55.394,49	-773.159,54



**PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2016)**

Exercício de 2016

2 de 7

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>1.418.930,90</b>	<b>1.418.930,90</b>
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	1.418.930,90	1.418.930,90
			<b>TOTAL</b>	<b>1.418.930,90</b>	<b>1.418.930,90</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

3 de 7

### NOTA EXPLICATIVA

#### **BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2016. Mediante sua observação, 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) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - NPCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

#### **1. Ativo Circulante – Caixa e Equivalente de Caixa**

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno.

#### **2. Ativo Circulante – Créditos a Curto Prazo**

Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.

No grupo Realizável, mudou-se a forma de contabilização das receitas, o registro foi feito pela ocorrência do fato gerador, ou seja, foram registradas pelo direito de receber.

Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

4 de 7

### NOTA EXPLICATIVA

<b>Crédito a Curto Prazo</b>	<b>Valor</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3.099,87
<b>Total de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>3.099,87</b>

### 3. Ativo Circulante – Estoques

O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme disposto no inciso III, art. 106 da Lei 4.320/64. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos sistemas de almoxarifados da Educação.

<b>Estoques</b>	<b>45.794,00</b>
-----------------	------------------

### 4. Ativo Não Circulante – Imobilizado

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

5 de 7

### NOTA EXPLICATIVA

adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2016 a setor de patrimônio do município iniciou um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

<b>Conta</b>	<b>Valor</b>
Bens Móveis	690.695,50
Bens Imóveis	2.193.329,07
(-) Depreciações	34.596,63
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>2.849.427,94</b>

#### 5. Passivo Circulante – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar – CP

Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

##### 5.1. Passivo Circulante – Fornecedores e Contas a Pagar – CP, e Demais Obrigações – CP



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

6 de 7

### NOTA EXPLICATIVA

O grupo de Contas: O grupo **Pessoal a Pagar** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

O grupo **Encargos sociais a Pagar**: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

O grupo **Fornecedores e Contas a Pagar – CP**, é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

O grupo **Demais Obrigações a CP** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor
Pessoal a pagar	329.023,48
Encargos Sociais a pagar	399.007,06
Fornecedores a pagar	304.396,42
Demais Obrigações a CP	297.143,85
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>1.329.570,81</b>





# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

7 de 7

### NOTA EXPLICATIVA

#### Nota 19 – Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 1.887.879,97, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 1.869.869,55, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 18.010,42, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2016

DEZEMBRO(31/12/2016)

1 de 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>322.228,84</b>	<b>508.128,03</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.329.570,81</b>	<b>1.790.934,68</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	319.128,97	506.658,12	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>728.030,54</b>	<b>943.600,77</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	319.128,97	506.658,12	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>329.023,48</b>	<b>381.739,47</b>
CONTA ÚNICA	319.128,97	506.658,12	PESSOAL A PAGAR	329.023,48	381.739,47
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>3.099,87</b>	<b>1.469,91</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>399.007,06</b>	<b>561.861,30</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>3.099,87</b>	<b>1.469,91</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	362.725,49	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	1.469,91	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	561.861,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3.099,87	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	36.281,57	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>322.228,84</b>	<b>508.128,03</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>304.396,42</b>	<b>477.780,92</b>
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>304.396,42</b>	<b>477.780,92</b>
			FORNECEDORES NACIONAIS	304.396,42	477.740,92
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	40,00
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>297.143,85</b>	<b>369.552,99</b>
			<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>294.033,85</b>	<b>338.562,99</b>
			CONSIGNAÇÕES	294.033,85	338.562,99
			<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>3.110,00</b>	<b>30.990,00</b>
			TERMO DE COMPROMISSO A PAGAR	0,00	29.868,00
			CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	3.110,00	1.122,00
			<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>1.832.485,48</b>	<b>791.169,96</b>
			<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>	<b>1.832.485,48</b>	<b>791.169,96</b>
			<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>	<b>1.832.485,48</b>	<b>791.169,96</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	1.832.485,48	791.169,96
			<b>TOTAL</b>	<b>3.162.056,29</b>	<b>2.582.104,64</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2016

DEZEMBRO(31/12/2016)

1 de 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>45.794,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>ESTOQUES</b>	<b>45.794,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>ALMOXARIFADO</b>	<b>45.794,00</b>	<b>0,00</b>			
MATERIAL DE CONSUMO	45.794,00	0,00			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.849.427,94</b>	<b>1.300.817,07</b>			
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>2.849.427,94</b>	<b>1.300.817,07</b>			
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>690.695,50</b>	<b>243.802,00</b>			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	43.224,00	43.224,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	75.600,00	75.600,00			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	7.920,00	7.920,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	563.951,50	117.058,00			
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>2.193.329,07</b>	<b>1.059.496,51</b>			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2.193.329,07	1.059.496,51			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-34.596,63	-2.481,44			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	-34.596,63	-2.481,44			
<b>TOTAL</b>	<b>2.895.221,94</b>	<b>1.300.817,07</b>			



# PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2016

DEZEMBRO(31/12/2016)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME



Documento Assinado Digitalmente por: FUDOP DE MADALENA DE OLIVEIRA, MARIA MADALENA DE OLIVEIRA  
Acesso em: 12/05/2016 10:00:00  
Documento: 4495e2fa-8d8a-4d01-abcc-45e9ca67b622

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
<b>SEM ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>282.417,00</b>
Ordinario	263.468,00
EDUCAÇÃO	18.949,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF	0,00
<b>RECURSOS PRÓPRIOS</b>	<b>-333.766,00</b>
Ordinario	-1.114.661,00
EDUCAÇÃO	720.962,00
EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF	59.932,00
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</b>	<b>-17.444,00</b>
EDUCAÇÃO	-17.444,00
<b>EDUCAÇÃO</b>	<b>-1.930.837,00</b>
EDUCAÇÃO	-1.907.075,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF	-23.762,00
<b>FUNDEF</b>	<b>-840.197,00</b>
EDUCAÇÃO	0,00
EDUCAÇÃO-FUNDEF	-840.197,00
<b>TOTAL (DEFICIT FINANCEIRO)</b>	<b>-2.839.827,00</b>