

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

Exercício de 2017

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: JOVELINA QUITERIA SILVA DE LIMA - VITORIA SANCHI FERREIRA NUNES DE OLIVEIRA, EUDO DE MAGA...

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	315.712,75	692.763,79	PASSIVO CIRCULANTE	1.534.288,26	1.234.510,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	296.855,36	675.418,26	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	216.183,91	78.514,86
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	296.855,36	675.418,26	PESSOAL A PAGAR	26.887,55	21.175,76
CONTA ÚNICA	296.855,36	675.418,26	PESSOAL A PAGAR	5.711,79	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	18.857,39	17.345,53	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	21.175,76	21.175,76
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	16.558,21	16.558,21	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	189.296,36	57.339,10
DEPÓSITOS ESPECIAIS	13.721,14	13.721,14	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	1.962,84	1.962,84
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	2.837,07	2.837,07	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	174.828,81	55.376,26
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	2.299,18	787,32	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	12.504,71	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	2.299,18	787,32	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	763.219,47	999.109,36
ATIVO NÃO CIRCULANTE	15.624.699,97	14.548.308,08	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	756.995,22	999.109,36
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.880.269,27	1.082.979,83	FORNECEDORES NACIONAIS	756.995,22	999.109,36
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	1.880.269,27	1.082.979,83	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P	6.224,25	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.880.269,27	1.082.979,83	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	6.224,25	0,00
IMOBILIZADO	13.744.430,70	13.465.328,25	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	554.884,88	156.886,53
BENS MÓVEIS	3.287.549,18	3.283.794,21	VALORES RESTITUÍVEIS	554.884,88	156.886,53
BENS DE INFORMÁTICA	6.574,00	6.574,00	CONSIGNAÇÕES	279.444,13	141.985,85
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	354.030,00	354.030,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	14.900,68	14.900,68
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	8.570,80	8.570,80	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	260.540,07	0,00
VEÍCULOS	405.180,00	405.180,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	2.174.921,84	2.218.804,18
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	7.900,00	7.900,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.957.474,14	1.952.233,26
DEMAIS BENS MÓVEIS	2.505.294,38	2.501.539,41	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.957.474,14	1.952.233,26
BENS IMÓVEIS	10.460.481,03	10.183.544,72	INSS A PAGAR	1.957.474,14	1.952.233,26
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	150.457,22	150.457,22	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	50.572,09	50.572,09
DEMAIS BENS IMÓVEIS	10.310.023,81	10.033.087,50	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ	50.572,09	50.572,09
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-3.599,51	-2.010,68	FORNECEDORES NACIONAIS	50.572,09	50.572,09
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-3.599,51	-2.010,68	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	166.875,61	215.998,83
TOTAL	15.940.412,72	15.241.071,87	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	166.875,61	215.998,83
			OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	166.875,61	215.998,83
			TOTAL PASSIVO	3.709.210,10	3.453.314,93
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior			
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12.231.202,62	11.787.756,94			
RESULTADOS ACUMULADOS	12.231.202,62	11.787.756,94			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	12.231.202,62	11.787.756,94			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 443.445,68	0,00			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 11.787.756,94	11.787.756,94			

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

Exercício de 2017

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU



2 of 4

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12.231.202,62	11.787.756,94
			TOTAL	15.940.412,72	15.241.071,87

Documento Assinado Digitalmente por: JOVELINA QUITERIA SILVA DE LIMA - VITORIA SANCHIA FERREIRA NUNES DE OLIVEIRA, EUDO DE MAGA

Acesso em: https://epec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6d804b1b-6212-4d86-85ee-1976c0b6bdb

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



3 of 4

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	299.154,54	676.205,58	PASSIVO FINANCEIRO (1.534.288,26)+ Restos não Processado(1.399.094,46)	2.933.382,72	2.568.528,97
ATIVO PERMANENTE	15.641.258,18	14.564.866,29	PASSIVO PERMANENTE	2.174.921,84	2.218.804,18
			SALDO PATRIMONIAL	10.832.108,16	10.453.738,72

Documento Assinado Digitalmente por: JOVELINA QUTERIA SILVA DE LIMA, VITORIA SANCHIA FERREIRA NUNES DE OLIVEIRA, EUDO DE MAGA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc:seam> Código do documento: 6d804b1b-6212-4d86-85ee-1976c0b6bdb

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

Exercício de 2017



4 of 4

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	28.392.173,02	20.749.446,42
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	162.376,70	95.131,62
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	28.229.796,32	20.654.314,80
			TOTAL	28.392.173,02	20.749.446,42

Documento Assinado Digitalmente por: JOVELINA QUITERIA SILVA DE LIMA - VITORIA SANCHIA FERREIRA NUNES DE OLIVEIRA, EUDO DE MAGA...
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6d804b1b-6212-4d86-85ee-1976fc0b6bdb

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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	299.154,54	676.205,58	PASSIVO CIRCULANTE	1.534.288,26	1.234.510,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	296.855,36	675.418,26	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	216.183,91	78.514,86
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	296.855,36	675.418,26	PESSOAL A PAGAR	26.887,55	21.175,76
CONTA ÚNICA	296.855,36	675.418,26	PESSOAL A PAGAR	5.711,79	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.299,18	787,32	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	21.175,76	21.175,76
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	2.299,18	787,32	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	189.296,36	57.339,10
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	2.299,18	787,32	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	174.828,81	55.376,26
TOTAL	299.154,54	676.205,58	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	1.962,84	1.962,84
			OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	12.504,71	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	763.219,47	999.109,36
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	756.995,22	999.109,36
			FORNECEDORES NACIONAIS	756.995,22	999.109,36
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P	6.224,25	0,00
			CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	6.224,25	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	554.884,88	156.886,53
			VALORES RESTITUÍVEIS	554.884,88	156.886,53
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	260.540,07	0,00
			CONSIGNAÇÕES	279.444,13	141.985,85
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	14.900,68	14.900,68
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	1.399.094,46	1.334.018,22
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	1.399.094,46	1.334.018,22
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	1.399.094,46	1.334.018,22
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	1.399.094,46	1.334.018,22
			TOTAL	2.933.382,72	2.568.528,97





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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 de

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	16.558,21	16.558,21	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	2.174.921,84	2.218.804,18
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	16.558,21	16.558,21	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.957.474,14	1.952.233,26
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	16.558,21	16.558,21	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.957.474,14	1.952.233,26
DEPÓSITOS ESPECIAIS	13.721,14	13.721,14	INSS A PAGAR	1.957.474,14	1.952.233,26
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	2.837,07	2.837,07	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	50.572,09	50.572,09
ATIVO NÃO CIRCULANTE	15.624.699,97	14.548.308,08	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ	50.572,09	50.572,09
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.880.269,27	1.082.979,83	FORNECEDORES NACIONAIS	50.572,09	50.572,09
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	1.880.269,27	1.082.979,83	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	166.875,61	215.998,83
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.880.269,27	1.082.979,83	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	166.875,61	215.998,83
IMOBILIZADO	13.744.430,70	13.465.328,25	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	166.875,61	215.998,83
BENS MÓVEIS	3.287.549,18	3.283.794,21	TOTAL	2.174.921,84	2.218.804,18
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	7.900,00	7.900,00			
BENS DE INFORMÁTICA	6.574,00	6.574,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	354.030,00	354.030,00			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	8.570,80	8.570,80			
VEÍCULOS	405.180,00	405.180,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	2.505.294,38	2.501.539,41			
BENS IMÓVEIS	10.460.481,03	10.183.544,72			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	150.457,22	150.457,22			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	10.310.023,81	10.033.087,50			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-3.599,51	-2.010,68			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-3.599,51	-2.010,68			
TOTAL	15.641.258,18	14.564.866,29			

Documento Assinado Digitalmente por: JOVELINA QUITERIA SILVA DE LIMA - VITORIA SANCHI FERREIRA NUNES DE OLIVEIRA, EUDO DE MAGA...
 Acesse em: <https://portal.tcepa.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=6d804b1b-6212-4d86-85ee-1976c0b6b6db>

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-260.540,07	0,00
001	Ordinario	-260.540,07	0,00
01	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)	-1.584.090,07	-1.892.323,39
001	Ordinario	-1.567.191,56	-681.558,38
110	GERAL	0,00	-1.193.866,50
200	EDUCAÇÃO	-16.898,51	-16.898,51
80	RECURSOS DE CONVÊNIOS (ORDINÁRIO)	-497.552,41	0,00
001	Ordinario	-111.311,33	0,00
110	GERAL	-386.241,08	0,00
97	EXTRA ORÇAMENTÁRIO (ORDINÁRIO)	-292.045,63	0,00
900	EXTRA ORÇAMENTÁRIO	-292.045,63	0,00
TOTAL		-2.634.228,18	-1.892.323,39





Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei Nº 250/2013 de 14/11/2013, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2014/2017;

Lei Nº 276/2016 de 29/09/2016, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2017;

Lei Nº 281/2016 de 29/11/2016, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2017;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2017 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SIC, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atenderam as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral da Prefeitura Municipal, referente ao exercício financeiro de 2017 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.



Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a ultima aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2017, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

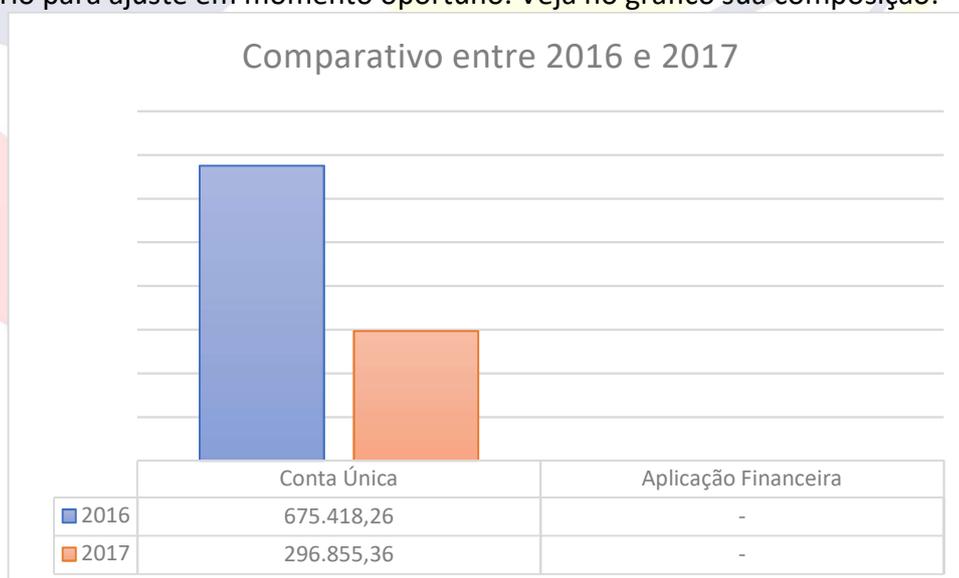


O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2017. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio 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 - PCASP, 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. Veja no gráfico sua composição:



2. Ativo Circulante – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

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

Conta	Valor
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 16.558,21
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 2.299,18
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 18.857,39

3. Ativo Não Circulante – Ativo Realizável – LP



A conta Créditos a Longo Prazo é representada pela Dívida Ativa Tributária do Município, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliam significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2017, foram realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

Dívida Ativa	Valor
<i>Dívida Ativa Tributária</i>	<i>R\$ 1.880.269,27</i>
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 1.880.269,27

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 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 2017 o setor de patrimônio do município cursa 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.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 3.287.549,18
Bens Imóveis	R\$ 10.460.481,03
Total do Imobilizado	R\$ 13.744.430,70

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.



7. Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 12.231.202,62, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 443.445,68, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de 11.787.756,94, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação 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.

8. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2017, buscando o máximo transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

EUDO DE MAGALHÃES LYRA
Prefeito

JOVELINA QUITÉRIA SILVA DE LIMA
Responsável pelo Controle Interno

VITÓRIA S. F. NUNES DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 025912/O-0