



1 of 4

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFFS

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.878.919,18	2.365.343,12	PASSIVO CIRCULANTE	5.829.933,91	4.548.744,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.823.592,64	2.280.761,06	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	960.383,30	888.934,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.823.592,64	2.280.761,06	PESSOAL A PAGAR	135.849,26	350.399,24
CAIXA	F 12.441,34	12.441,34	PESSOAL A PAGAR	F 114.673,50	329.223,48
CONTA ÚNICA	F 1.811.151,30	2.268.319,72	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F 21.175,76	21.175,76
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	55.326,54	38.788,06	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	824.534,04	538.534,89
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	16.558,21	16.558,21	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 80.794,07	67.507,07
DEPÓSITOS ESPECIAIS	P 13.721,14	13.721,14	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 687.677,74	467.311,60
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	P 2.837,07	2.837,07	FGTS	F 1.514,20	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	38.768,33	22.229,85	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 54.548,03	3.716,24
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 21.215,64	16.913,82	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.417.053,38	3.017.721,26
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 12.337,75	5.316,03	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	3.410.829,13	3.017.721,26
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	F 5.214,94	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F 3.406.770,73	3.017.721,26
ESTOQUES	0,00	45.794,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 4.058,40	0,00
ALMOXARIFADO	0,00	45.794,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P	6.224,25	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P 0,00	45.794,00	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F 6.224,25	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	23.627.553,61	20.616.607,22	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.452.497,23	642.089,48
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.218.849,45	1.795.169,62	VALORES RESTITUÍVEIS	1.449.387,23	638.979,48
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	3.218.849,45	1.795.169,62	CONSIGNAÇÕES	F 1.173.057,31	623.330,73
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P 1.338.580,18	712.189,79	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F 15.041,77	14.900,66
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 1.880.269,27	1.082.979,83	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 261.288,15	748,08
IMOBILIZADO	20.408.704,16	18.821.437,60	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.110,00	3.110,00
BENS MÓVEIS	5.781.732,33	4.994.796,78	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	F 3.110,00	3.110,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 18.764,80	18.764,80	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	2.545.410,20	2.589.292,54
BENS DE INFORMÁTICA	P 34.772,70	21.220,70	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.957.474,14	1.952.233,26
VEÍCULOS	P 712.080,00	672.080,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.957.474,14	1.952.233,26
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 771.614,00	78.883,20	INSS A PAGAR	P 1.957.474,14	1.952.233,26
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 513.781,62	503.933,62	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	50.572,09	50.572,09
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 3.730.719,21	3.699.914,46	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ	50.572,09	50.572,09
BENS IMÓVEIS	14.714.424,26	13.863.917,76	FORNECEDORES NACIONAIS	P 50.572,09	50.572,09
INSTALAÇÕES	P 8.788,30	8.788,30	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	166.875,61	215.998,83
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 150.457,22	150.457,22	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	166.875,61	215.998,83
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 14.555.178,74	13.704.672,24	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P 166.875,61	215.998,83
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-87.452,43	-37.276,94	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	370.488,36	370.488,36
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -87.452,43	-37.276,94	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	370.488,36	370.488,36
			DÉBITOS PARCELADOS	P 370.488,36	370.488,36
TOTAL	25.506.472,79	22.981.950,34	TOTAL PASSIVO	8.375.344,11	7.138.037,41
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior

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

Exercício de 2017



2 of 4

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFFS

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17.131.128,68	15.843.912,93
			RESULTADOS ACUMULADOS	17.131.128,68	15.843.912,93
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	17.131.128,68	15.843.912,93
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 1.287.215,75	148.079,16
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 165.075,41	16.996,25
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -414.647,13	-414.647,13
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 16.093.484,65	16.093.484,65
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17.131.128,68	15.843.912,93
			TOTAL	25.506.472,79	22.981.950,34

Documento Assinado Digitalmente por: JOVELINA QUITERIA SILVA DE LIMA - VITORIA SANCHIA FERREIRA NUNES DE OLIVEIRA, EUDO DE MAGA...
 Acesso em: https://etec.ce.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:3bccc8a3-a4b0-4c73-a625-b5ca1182f1de

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



3 of 4

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1.862.360,97	2.302.990,91	PASSIVO FINANCEIRO (5.829.933,91)+ Restos não Processado(3.176.841,13)	9.006.775,04	7.976.999,86
ATIVO PERMANENTE	23.644.111,82	20.678.959,43	PASSIVO PERMANENTE	2.545.410,20	2.589.292,54
			SALDO PATRIMONIAL	13.954.287,55	12.415.657,94

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: 3bcecd8a3-a4b0-4c73-a625-b5ca1182f1de

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	42.875.679,88	29.669.570,60
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	162.376,70	95.131,62
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	42.713.303,18	29.574.438,98
			TOTAL	42.875.679,88	29.669.570,60

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: 36cccd8a3-a4b0-4c73-a625-b5ca1182f1de



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFFS

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.862.360,97	2.302.990,91	PASSIVO CIRCULANTE	5.829.933,91	4.548.744,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.823.592,64	2.280.761,06	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	960.383,30	888.934,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.823.592,64	2.280.761,06	PESSOAL A PAGAR	135.849,26	350.399,24
CAIXA	12.441,34	12.441,34	PESSOAL A PAGAR	114.673,50	329.223,48
CONTA ÚNICA	1.811.151,30	2.268.319,72	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	21.175,76	21.175,76
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	38.768,33	22.229,85	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	824.534,04	538.534,89
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	38.768,33	22.229,85	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	687.677,74	467.311,60
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	21.215,64	16.913,82	FGTS	1.514,20	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	12.337,75	5.316,03	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	80.794,07	67.507,03
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I	5.214,94	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	54.548,03	3.716,24
TOTAL	1.862.360,97	2.302.990,91	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.417.053,38	3.017.721,26
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	3.410.829,13	3.017.721,26
			FORNECEDORES NACIONAIS	3.406.770,73	3.017.721,26
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	4.058,40	0,00
			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	1.452.497,23	642.089,48
			VALORES RESTITUÍVEIS	1.449.387,23	638.979,48
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	261.288,15	748,08
			CONSIGNAÇÕES	1.173.057,31	623.330,72
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	15.041,77	14.900,68
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.110,00	3.110,00
			CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	3.110,00	3.110,00
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	3.176.841,13	3.428.254,99
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	3.176.841,13	3.428.254,99
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	3.176.841,13	3.428.254,99
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	3.176.841,13	3.428.254,99
			TOTAL	9.006.775,04	7.976.999,86

Documento Assinado Digitalmente por: JOVELINA QUITERIA SILVA DE LIMA - VITORIA SANCHI FERREIRA NUNES DE OLIVEIRA, EUDO DE MAGA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epyp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=30cc483-f440-4-73-6025-b5ca1182fde>
 1 of 1



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO - Desconsiderando as contas INTRA-OFFS

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	16.558,21	62.352,21	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	2.545.410,20	2.589.292,54
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 RESTITUIVEIS 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
ESTOQUES	0,00	45.794,00	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ	50.572,09	50.572,09
ALMOXARIFADO	0,00	45.794,00	FORNECEDORES NACIONAIS	50.572,09	50.572,09
MATERIAL DE CONSUMO	0,00	45.794,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	166.875,61	215.998,83
ATIVO NÃO CIRCULANTE	23.627.553,61	20.616.607,22	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	166.875,61	215.998,83
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.218.849,45	1.795.169,62	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	166.875,61	215.998,83
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	3.218.849,45	1.795.169,62	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	370.488,36	370.488,36
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.880.269,27	1.082.979,83	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	370.488,36	370.488,36
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	1.338.580,18	712.189,79	DÉBITOS PARCELADOS	370.488,36	370.488,36
IMOBILIZADO	20.408.704,16	18.821.437,60	TOTAL	2.545.410,20	2.589.292,54
BENS MÓVEIS	5.781.732,33	4.994.796,78			
BENS DE INFORMÁTICA	34.772,70	21.220,70			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	513.781,62	503.933,62			
VEÍCULOS	712.080,00	672.080,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	771.614,00	78.883,20			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	18.764,80	18.764,80			
DEMAIS BENS MÓVEIS	3.730.719,21	3.699.914,46			
BENS IMÓVEIS	14.714.424,26	13.863.917,76			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	150.457,22	150.457,22			
INSTALAÇÕES	8.788,30	8.788,30			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	14.555.178,74	13.704.672,24			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-87.452,43	-37.276,94			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-87.452,43	-37.276,94			
TOTAL	23.644.111,82	20.678.959,43			

Documento Assinado Digitalmente por: JOVELINA QUITERIA SILVA DE LIMA - VITORIA SANCHI FERREIRA NUNES DE OLIVEIRA, EUDO DE MAGA
 Acesse em: <https://portal.prfecxexeu.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=30cccd8a3-a4b0-4c73-a625-b5ca1182f1de>



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

Exercício de 2017

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	-30.301,48	-30.301,48
110	GERAL	-29.462,92	-29.462,92
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-838,56	-838,56
001	Ordinario	-254.284,25	0,00
110	GERAL	-254.710,39	0,00
01	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)	426,14	0,00
001	Ordinario	-4.055.615,74	-3.788.852,85
110	GERAL	-2.268.501,66	-1.245.254,08
200	EDUCAÇÃO	0,00	-1.193.866,50
300	SAÚDE	-16.898,51	-16.898,51
621	RECURSOS DO SAAE	-40,00	-35.789,77
02	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - VINCULADO (ORDINÁRIO)	-1.770.175,57	-1.297.043,99
200	EDUCAÇÃO	-1.556.694,73	-1.744.804,25
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	-1.541.619,40	-1.744.804,25
04	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE- VINCULADO (ORDINÁRIO)	-15.075,33	0,00
300	SAÚDE	820.768,91	600.975,80
05	RECURSOS DESTINADO A ASSISTÊNCIA SOCIAL - VINCULADO (ORDINÁRIO)	820.768,91	600.975,80
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	193.193,71	93.000,95
08	RECURSOS DESTINADOS AO FUNDEB - VINCULADO (ORDINÁRIO)	193.193,71	93.000,95
001	Ordinario	-686.388,59	-804.027,12
200	EDUCAÇÃO	-2.850,00	0,00
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	-38.006,64	0,00
80	RECURSOS DE CONVÊNIO (ORDINÁRIO)	-645.531,95	-804.027,12
001	Ordinario	-497.552,41	0,00
110	GERAL	-111.311,33	0,00
97	EXTRA ORÇAMENTÁRIO (ORDINÁRIO)	-386.241,08	0,00
900	EXTRA ORÇAMENTÁRIO	-1.077.539,49	0,00
	TOTAL	-1.077.539,49	0,00
	TOTAL	-7.144.414,07	-5.674.008,95



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE XEXÉU (Administração Direta e Indireta - Consolidado)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual Nº 10.621 de 01 de outubro de 1991, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.289.929/0001-48, estando atualmente localizada na Avenida Mário Melo, 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o município de Xexéu conta com 14.093 habitantes. Nesse cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral da Prefeitura de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de



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 dispões 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 critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Secretaria de Administração, Planejamento e Coordenação;
- Secretaria de Governo e Articulação Política;
- Secretaria de Orçamento Participativo;
- Secretaria de Turismo, Cultura, Esportes e Lazer;
- Secretaria de Assistência Social, Cidadania e Juventude;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Finanças e Tesouraria;
- Secretaria de Obras, Transporte e Serviços Públicos;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Agricultura e Meio Ambiente;
- Secretaria de Gestão Distrital.

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;

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 – SCPI, em todos os órgãos do município. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem



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 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 ou 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 de 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 e 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 última 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.

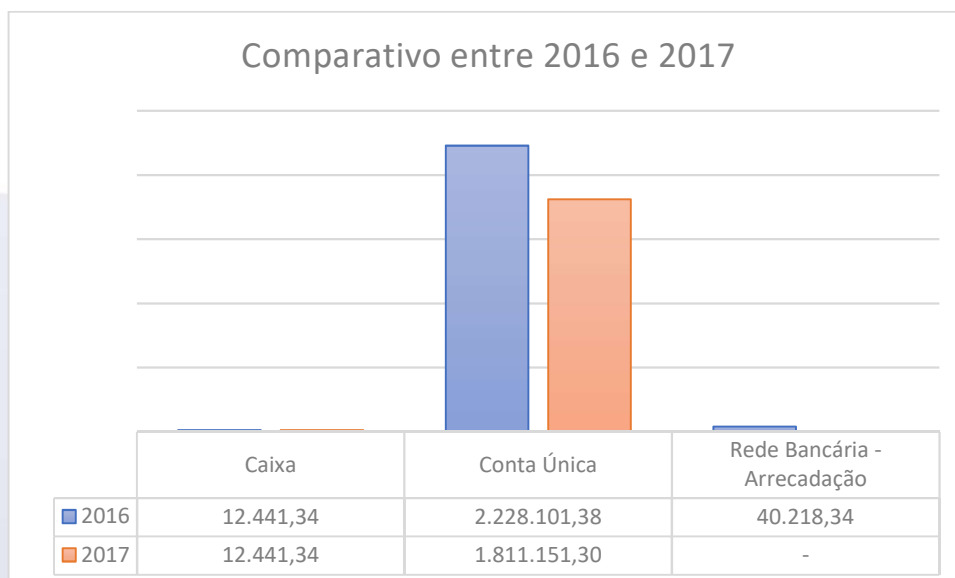
BALANÇO PATRIMONIAL

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\$ 38.768,33
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 55.326,54

3. Ativo Não Circulante – Ativo Realizável – LP

A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-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 ampliem 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>	R\$ 1.880.269,27
<i>Dívida Ativa Não Tributária</i>	R\$ 1.338.580,18
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 3.218.849,45

4. Ativo Não Circulante – Imobilizado

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluindo 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 de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 5.694.279,90
Bens Imóveis	R\$ 14.714.424,26
Total do Imobilizado	R\$ 20.408.704,16

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

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 e pagamentos para futura baixa contábil.

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

Conta		Valor
<i>Pessoal a pagar</i>	R\$	135.849,26
<i>Encargos Sociais a pagar</i>	R\$	824.534,04
<i>Fornecedores a pagar</i>	R\$	3.417.053,38
<i>Demais Obrigações a curto prazo</i>	R\$	1.452.497,23
Total do Passivo Circulante	R\$	5.826.722,62

6. Passivo Não-Circulante

O passivo não -circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em R\$ 2.548.621,49, sendo composto de parcelamento de dívida com

Conta		Valor
<i>INSS</i>	R\$	1.957.474,14
<i>FORNECEDORES</i>	R\$	50.572,09
<i>Outros Tributos e Obrigações Federais a recolher</i>	R\$	166.875,61
<i>Demais Obrigações a Longo Prazo</i>	R\$	370.488,36
Total do Passivo Não Circulante	R\$	2.545.410,20

7. Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 17.131.128,68, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 1.287.215,75, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 15.843.912,93, 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.

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 Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

300		SAÚDE	954.113,49
300	002	N.A.S.F - ATENÇÃO BÁSICA	20.977,07
300	003	PAB FIXO - ATENÇÃO BÁSICA	185.303,93
300	004	P.M.A.Q - ATENÇÃO BÁSICA	88.156,49
300	005	P.A.C.S - ATENÇÃO BÁSICA	62.843,70
300	006	SAÚDE BUCAL - ATENÇÃO BÁSICA	19,10
300	007	P.S.F - ATENÇÃO BÁSICA	3.906,85
300	008	CEO - MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	18.586,23
300	009	SAMU - MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	240.156,77
300	010	TETO - BRASIL SEM MISÉRIA	26,11
300	011	TETO - AMBULATORIA E HOSPITALAR	9.780,04
300	013	PISO FIXO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE	47.299,52
300	015	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	17.719,31
300	016	CONVÊNIOS DA SAÚDE	241.092,94
300	022	M.A.C - MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	6.906,06
300	023	OUTROS PROGRAMAS DO SUS	663,37
300	024	PROGRAMA SAÚDE NA ESCOLA	10.676,00

500		RECURSOS VINCULADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL	DISPONÍVEL
500	001	PISO FIXO MÉDIA COMPLEXIDADE - CREAS	73.099,47
500	002	PISO BÁSICO VARIÁVEL - S.C.F.V	45.362,91
500	003	PISO BÁSICO FIXO - CRAS	0,00
500	004	BPC NA ESCOLA	3.189,41
500	005	IGD/ SUAS	22.625,20
500	006	IGD/IGDBF	17.576,92
500	007	CONVÊNIOS DA ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.661,76
500	010	OUTROS PROGRAMAS ASSISTÊNCIAIS	1.500,00
500	018	PRIMEIRA INFANCIA	41.477,43
		TOTAL	208.493,16



FONTE		DISCRICÃO						VALOR
200	001	Recursos Próprios do Município						13.407,80
200	003	SALÁRIO EDUCAÇÃO - Q.S.E						321,12
200	004	P.N.A.E						101.566,80
200	005	PAC II - PROGRAMA PROINFÂNCIA - CRECHES						2.335,43
200	006	P.N.A.T.E						6.519,91
200	007	CONVÊNIOS DA EDUCAÇÃO						29.544,60
200	011	P.D.D.E						3.236,76
200	012	T.R.A.N						26.523,19
200	013	BRASIL CARINHOSO						18.484,35
250	000	EDUCAÇÃO-FUNDEB						86,50
250	001	FUNDEB - Manutenção des. Ensino Básico						66.275,10
TOTAL								268.301,64

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 de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO
Prefeito

JOVELINA QUITÉRIA SILVA DE LIMA
Responsável pelo Controle Interno

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