

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2015)

Exercício de 2015

1 of 3

CONSOLIDADO

ATIVO		PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	
ATIVO CIRCULANTE	18.335.466,95	13.893.569,21	PASSIVO CIRCULANTE	22.098.873,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.651.069,73	2.504.226,57	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	15.272.135,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	3.651.069,73	2.504.226,57	PESSOAL A PAGAR	7.986.516,57
CONTA ÚNICA	3.614.736,86	2.486.123,06	PESSOAL A PAGAR DO EXERCÍCIO	47.853,42
CONTA ÚNICA RPPS	56.332,87	18.103,51	PESSOAL A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	7.938.663,15
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5.826.810,62	1.248.313,44	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	7.285.619,09
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	5.826.810,62	1.248.313,44	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	4.349.122,04
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUN.	5.337.016,70	1.248.313,44	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	2.184.981,12
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	469.793,92	0,00	INSS A PAGAR	642.462,04
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	8.857.586,60	10.140.829,20	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	109.053,89
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	8.857.586,60	10.140.829,20	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	2.427,77
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	8.857.586,60	10.140.829,20	EMPRESÍTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	2.427,77
ATIVO NÃO CIRCULANTE	41.291.862,30	38.836.507,95	EMPRESÍTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	2.427,77
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	15.587.667,97	15.303.963,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	5.205.254,72
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	15.587.667,97	15.303.963,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	5.205.254,72
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	15.587.667,97	15.303.963,19	FORNECEDORES NACIONAIS	5.178.311,90
IMOBILIZADO	25.704.194,33	23.532.544,76	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	26.942,82
BENS MÓVEIS	10.609.033,83	10.229.954,18	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	72.762,02
BENS DE INFORMÁTICA	25.912,80	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	72.762,02
BENS DE UTILIDADES	64.737,00	0,00	PPS/PASEP A RECOLHER	72.762,02
VEÍCULOS	131.450,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.546.293,71
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	43.239,02	0,00	VALORES RESTITUIVEIS	1.546.293,71
DEMAIS BENS MÓVEIS	10.343.695,01	10.229.954,18	CONSIGNAÇÕES	0,00
BENS IMÓVEIS	15.097.649,27	13.303.780,75	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	41.779.044,44
INSTALAÇÕES	14.000,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	32.860.021,61
DEMAIS BENS IMÓVEIS	15.083.649,27	13.303.780,75	PESSOAL A PAGAR	13.862,95
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-2.488,77	-1.190,17	PRECATÓRIOS DE PESSOAL	13.862,95
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-2.488,77	-1.190,17	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	32.846.158,66
TOTAL	59.627.329,25	52.729.877,16	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	3.802.282,89
			INSS A PAGAR	29.043.875,77
			PROVISÕES A LONGO PRAZO	8.857.586,60
			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	8.857.586,60
			PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	113.647.202,09
			PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	155.563.371,98
			PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	-260.352.987,47
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	61.436,23
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	61.436,23
			DÍVIDA FUNDADA COMPESA	61.436,23
			TOTAL PASSIVO	63.877.918,32
				259.927.546,85



PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2015)

Exercício de 2015

2 of 3

CONSOLIDADO

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-4.250.589,07	-207.197.669,69
			RESULTADOS ACUMULADOS	-4.250.589,07	-207.197.669,69
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-4.250.589,07	-207.197.669,69
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	202.947.080,62	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-207.197.669,69	-207.197.669,69
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-4.250.589,07	-207.197.669,69
			TOTAL	59.627.329,25	52.729.877,16
ATIVO FINANCEIRO	12.508.656,33	12.645.055,77	PASSIVO FINANCEIRO (22.098.873,88)+ Restos não Processado(3.864.542,80)	27.963.416,68	13.342.204,30
ATIVO PERMANENTE	47.118.672,92	40.084.821,39	PASSIVO PERMANENTE	41.779.044,44	249.071.668,13
			SALDO PATRIMONIAL	-10.115.131,87	-209.683.995,27



PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2015)

Exercício de 2015

3 of 3

ESPECIFICAÇÃO		ESPECIFICAÇÃO	
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81xxxxxx)	Exercício Atual	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES	10.412.637,99	COMPENSAÇÕES	0,00
EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTI	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTI	0,00
EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	10.412.637,99	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00
TOTAL	10.412.637,99	TOTAL	0,00





PREFEITURA MUNICIPAL
DA ESCADA



NOTAS EXPLICATIVAS
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PRESTAÇÃO DE CONTAS CONSOLIDADA DO EXERCÍCIO DE 2015

Em atendimento as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP) e a Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, as demonstrações contábeis são apresentadas de forma consolidada, evidenciando a real situação orçamentária, financeira e patrimonial da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo e do Poder Legislativo do Município.

O objetivo é destacar os principais aspectos que compõem as demonstrações contábeis que evidenciam a situação patrimonial da entidade, notadamente as contas representativas do patrimônio e as de controle, com ênfase às que possam afetar o patrimônio público municipal.

Nos Demonstrativos Consolidados da Administração Direta e Indireta do Município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

1. Prefeitura Municipal de Escada;
2. Fundo Municipal de Saúde;
3. Fundo Municipal de Assistência Social;
4. Fundo Municipal da Criança e do Adolescente;
5. Câmara Municipal de Vereadores.

As demonstrações contábeis com informações relacionadas com o Poder Legislativo compreendem a execução orçamentária, financeira e patrimonial, a Câmara Municipal não enviou ao Poder Executivo as referidas demonstrações contábeis para a consolidação relativo ao exercício de 2015.

PREFEITURA MUNICIPAL
DA ESCADA



ATIVO CIRCULANTE

1. Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende as contas correntes e aplicações financeiras dos Fundos Especiais e outras contas correntes relativas a recursos com destinação específica, tais como convênios, projetos e outros.

As aplicações financeiras em Fundos de Investimentos estão registradas pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos até a data das demonstrações financeiras.

A disponibilidade dos recursos financeiros evidencia, no exercício de 2015, o valor de R\$ 3.651.069,73, que comparado com o exercício de 2014, constata-se um acréscimo de 45,80%, conforme está ilustrado na tabela abaixo:

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
Descrição	2015	2014
Conta Única	3.614.736,86	2.486.123,06
Conta Única RPPS	36.332,87	18.103,51
Total	3.651.069,73	2.504.226,57

2. Créditos a Receber

São créditos a curto prazo os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis no curso do exercício social subsequente.

Os valores a receber estão evidenciados na tabela seguinte:

CRÉDITOS A RECEBER		
Descrição	2015	2014
Créditos a Receber – Contribuições Prev.	5.357.016,70	1.248.313,44
Créditos Decorrentes do SUS	383.339,12	0,00
Créditos Decorrentes do FNAS	0,00	0,00
Créditos Decorrentes do FNDE	86.454,80	0,00
Total	5.826.810,62	1.248.313,44

3. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Esse grupo inclui os valores a receber decorrentes das demais transações realizáveis no curto prazo.

A situação no fechamento do exercício de 2015 está representada no demonstrativo abaixo:





DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		
Descrição	2015	2014
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

4. Investimentos de Aplicação Temporária a Curto Prazo

Os Investimentos decorrentes de aplicações temporárias de curto prazo compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem no Ativo Realizável a Longo Prazo, que não se destinem à manutenção da atividade da entidade.

No exercício representou:

INVESTIMENTOS DE APLICAÇÃO TEMPORÁRIA A CURTO PRAZO		
Descrição	2015	2014
Aplicações em Segmento de Renda Fixa	8.857.586,60	10.140.829,20
	0,00	0,00
Total	8.857.586,60	10.140.829,20

5. Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades.

Valor dos estoques no encerramento do exercício de 2015:

ESTOQUE		
Descrição	2015	2014
	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

ATIVO NÃO CIRCULANTE

6. Ativo Realizável a Longo Prazo

PREFEITURA MUNICIPAL
DA ESCADA



Os ativos realizáveis a longo prazo representam os valores a receber por fornecimentos de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis após doze meses da publicação das demonstrações contábeis, deduzido-se os ajustes de perdas de créditos a longo prazo.

ATIVOS REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO		
Descrição	2015	2014
Dívida Ativa Tributária – Prev.	3.802.282,89	0,00
Dívida Ativa Tributária	11.785.385,08	15.303.963,19
Total	15.587.667,97	15.303.963,19

7. Imobilizado

Ativo Imobilizado são os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, o grupo de bens imóveis compreende os valores dos bens duráveis, que não podem ser retirados sem destruição ou dano, os quais classificam-se em bens de uso especial, bens dominicais, bens de uso do povo, inclusive imóveis em construção.

Abaixo a posição do valor patrimonial do imobilizado municipal:

IMOBILIZADO		
Descrição	2015	2014
Bens Móveis	10.609.033,83	10.229.954,18
Bens Imóveis	15.097.649,27	13.303.780,75
Depreciação	(2.488,77)	0,00
Total	25.704.194,33	23.532.544,76

É relevante informar que a Diretoria de Patrimônio inventariou os bens, todavia, não foi concluída a avaliação do valor real dos bens em uso e dos sucateados, assim como da depreciação.

No decorrer do exercício de 2015 efetuamos as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis e Imóveis, enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento no controle do patrimônio.

Historicamente na conta Outros Bens Imóveis permanece registrado o valor global dos imóveis desmembrados.



PASSIVO CIRCULANTE

8. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo de contas.

O critério utilizado pelo Município para apurar os valores a pagar foi realizado pelo Sistema de Contabilidade da instituição, com os valores abaixo:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR		
Descrição	2015	2014
Pessoal a Pagar	7.986.516,57	3.937.891,12
Encargos Sociais	7.285.619,09	158.631,77
Total	15.272.135,66	4.096.522,89

9. Empréstimos e Financiamentos

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo.

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		
Descrição	2015	2014
Empréstimos Internos	2.427,77	2.427,77
	0,00	0,00
Total	2.427,77	2.427,77

10. Fornecedores a Pagar

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

PREFEITURA MUNICIPAL
DA ESCADA



FORNECEDORES A PAGAR

Descrição	2015	2014
Fornecedores e Contas a pagar	5.205.254,72	6.717.885,21
Total	5.205.254,72	6.717.885,21

11. Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO A PRAZO

Descrição	2015	2014
Valores restituíveis	1.546.293,71	39.042,85
	0,00	0,00
Total	1.546.293,71	39.042,85

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

12. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A LONGO PRAZO

Descrição	2015	2014
Precatório	13.862,95	13.862,95
Dívida Junto ao RPPS	3.802.282,89	3.196.431,92
Dívida junto ao INSS	29.043.875,77	21.526.885,55
Total	32.860.021,61	24.737.180,42

13. Fornecedores a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto aos fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

PREFEITURA MUNICIPAL
DA ESCADA



FORNECEDORES A LONGO PRAZO		
Descrição	2015	2014
	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

14. Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazos ou de valores incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

PROVISÕES A LONGO PRAZO		
Descrição	2015	2014
Provisões Matemáticas Previdenciárias	8.857.586,60	224.273.051,48
	0,00	0,00
Total	8.857.586,60	224.273.051,48

15. Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreendem as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento após doze meses da data das demonstrações contábeis, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		
Descrição	2015	2014
Dívida junto a Compepa	61.436,23	61.436,23
Total	61.436,23	61.436,23

16. Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Descrição	2015	2014
Resultado Acumulado	-4.250.589,07	-207.197.669,69
Resultado do exercício	202.947.080,62	0,00
Resultado do exercício anterior	-207.197.669,69	-207.197.669,69
Total	-4.250.589,07	-207.197.669,69



PREFEITURA MUNICIPAL
DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA, CHARLES EVERSON DUQUE
Acesse o documento em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b792d0e5-69b5-449b-bc0e-387bbcfa6844

Escada, 31 de dezembro de 2015.

Wilmar Pires Bezerra
Contador



PREFEITURA MUNICIPAL
DA ESCADA



DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis da Prefeitura Municipal de Escada, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2015 a 31 de dezembro de 2015, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira do Município e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Escada, 31 de dezembro de 2015.

Lucrecio Jorge Gomes Pereria da Silva

Prefeito

Wilmar Pires Bezerra

Contador

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA, CHARLES EVERSON DUQUE
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b792d0e5-69b5-449b-bc0e-387bbcfa6844