

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

Exercício de 2016

1 de 3

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	4.898.254,12	2.898.846,02	PASSIVO CIRCULANTE	24.287.351,05	16.926.026,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.898.254,12	2.812.391,22	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	18.921.216,68	11.459.482,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.898.254,12	2.812.391,22	PESSOAL A PAGAR	4.836.477,23	6.572.769,47
CONTA ÚNICA	0,00	2.812.391,22	PESSOAL A PAGAR	4.836.477,23	6.572.769,47
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	86.454,80	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	14.084.739,45	4.877.713,22
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	86.454,80	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	4.297.566,15	4.297.566,15
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	0,00	86.454,80	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	9.129.293,52	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	37.975.399,71	36.953.237,09	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	657.879,78	580.147,07
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	11.651.227,88	11.785.385,08	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	2.427,77
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	11.651.227,88	11.785.385,08	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	0,00	2.427,77
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	26.324.171,83	25.167.852,01	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	0,00	2.427,77
IMOBILIZADO	10.662.248,75	10.444.214,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.814.160,54	4.305.587,63
BENS MÓVEIS	66.450,00	66.450,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	4.814.160,54	4.305.587,63
VEÍCULOS	57.471,90	21.943,00	FORNECEDORES NACIONAIS	4.796.789,64	4.278.644,81
BENS DE INFORMÁTICA	192.892,00	64.737,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	17.370,90	26.942,82
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	93.082,02	43.239,02	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	28.284,86	72.762,02
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	10.252.352,83	10.247.845,33	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	28.284,86	72.762,02
DEMAIS BENS MÓVEIS	15.661.923,88	14.723.637,66	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	28.284,86	72.762,02
BENS IMÓVEIS	14.000,00	14.000,00	PIS/PASEP A RECOLHER	28.284,86	72.762,02
INSTALAÇÕES	14.000,00	14.000,00	PIS/PASEP A RECOLHER	28.284,86	72.762,02
DEMAIS BENS IMÓVEIS	14.709.637,66	14.709.637,66	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	523.688,97	1.094.766,30
TOTAL	42.873.653,83	39.852.083,11	VALORES RESTITUIVEIS	523.688,97	1.094.766,30
			CONSIGNAÇÕES	523.688,97	1.094.766,30
			PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	28.411.261,11	32.921.457,84
			OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	28.349.824,88	32.860.021,61
			PESSOAL A PAGAR	13.862,95	13.862,95
			PRECATÓRIOS DE PESSOAL	13.862,95	13.862,95
			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	28.335.961,93	32.846.158,66
			CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	1.758.018,08	3.802.282,89
			INSS A PAGAR	26.577.943,85	29.043.875,77
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	61.436,23	61.436,23
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	61.436,23	61.436,23
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	61.436,23	61.436,23
			TOTAL PASSIVO	52.698.612,16	49.847.484,25
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-9.824.958,33	-9.995.401,14
			RESULTADOS ACUMULADOS	-9.824.958,33	-9.995.401,14
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-9.824.958,33	-9.995.401,14
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	170.442,81	-14.050.515,24



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

Exercício de 2016

2 de 3

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			P		
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		
				-9.995.401,14	4.055.114,10
				-9.824.988,33	-9.995.401,14
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
				42.873.653,83	39.852.083,11
			TOTAL		
ATIVO FINANCEIRO	4.898.254,12	2.812.391,22	PASSIVO FINANCEIRO (24.287.351,05)+ Restos não Processado(1.106.220,95)	25.393.572,00	21.802.331,81
ATIVO PERMANENTE	37.975.399,71	37.039.691,89	PASSIVO PERMANENTE	28.411.261,11	32.921.457,84
			SALDO PATRIMONIAL	-10.931.179,28	-14.871.706,54



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

Exercício de 2016

3 de 3

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				10.394.923,42	10.412.637,99
EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS				10.394.923,42	10.412.637,99
TOTAL				10.394.923,42	10.412.637,99

LUCRÉCIO JORGE G. PEREIRA DA SILVA
 PREFEITO
 CPF: 213.678.504-44

WILMAR PIRES BEZERRA
 CONTADOR
 CRC Nº 115662/O-2



PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d79ad1ee-be07-4aa1-8125-caa8328752b1

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Prefeitura Municipal de Escada
CNPJ: 11.294.303/0001-80
Domicílio da entidade: Av. Dr. Antônio de Castro, nº 680 Bairro: Jaguaribe – Cidade: Escada – Pernambuco – CEP: 55.500-000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Escada concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 63.517 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,40. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.452 de 24 de novembro de 2015 (LOA 2016). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Dados do Gestor: Nome: Lucrécio Jorge Gomes Pereira da Silva. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2016 a 31/12/2016.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 115662/O-2. E-mail: wilmar@cespam.com.br.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
b.3.Bases de mensuração utilizadas: Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2016 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).
b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas: No exercício de 2016 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1. Ativo Circulante:

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.eec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d79ad1ee-be07-4aa1-8125-caa8328752b1

<p>O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2016 somam R\$ 4.898.254,12. Acréscimo de R\$ 2.085.862,90 em relação ao exercício de 2015 que foi de R\$ 2.812.391,22. O índice de liquidez corrente em 2016 foi de 20,17%. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R\$ 0,20 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 20,17%.</p>
<p>c.2. Créditos a Curto e Longo Prazo: Não Foram feitos registros patrimoniais da receita por competência pois não houve recursos de 2016 creditado em 2017. O Valor do crédito a longo prazo que se refere ao saldo de dívida ativa tributária e não tributária houve uma redução do saldo em relação ao ano anterior de R\$ 134.157,20, isso se deu pelo recebimento de dívida ativa durante o exercício de 2016. O saldo final do exercício de 2016 foi de 11.651.227,88.</p>
<p>c.3. Imobilizado: O valor do imobilizado ao final do exercício de 2015 totalizou R\$ 25.167.852,01. No exercício de 2016 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 1.156.319,82, sendo R\$ 218.034,40, de bens móveis e R\$ 938.285,42 de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2015 mais as incorporações de 2016 temos o saldo ao final de R\$ 26.324.171,83. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade.</p>
<p>c.4. Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto e Longo prazo: O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 18.921.216,68. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 4.814.160,54. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 4.898.254,12. No longo prazo as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais somam R\$ 28.349.824,88. E os demais débitos a longo prazo somam R\$ 61.436,23.</p>
<p>c.5. Saldo patrimonial: O saldo patrimonial ao final do exercício de 2015 totalizou R\$ -9.995.401,14. O resultado econômico da entidade no exercício de 2016 foi de R\$ 170.442,81, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2016 de R\$ -9.824.958,33.</p>

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

<p>d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.</p>
<p>d.2. Divulgações não financeiras: Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.</p>
<p>d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.</p>
<p>d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.</p>

Nome do Gestor: Lucrécio Jorge Gomes
Pereira da Silva
Cargo: Prefeito

Nome: Eduardo Sávio Ribeiro de Oliveira
Pires Raposo
Contador
CRC PE N° 020860/O-0