

PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLANDIA
BALANÇO PATRIMONIAL
ANEXO 14 DA LEI 4.320
DATA-BASE 31 DE DEZEMBRO DE 2018

A T I V O			P A S S I V O		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício 2018	Exercício 2017	ESPECIFICAÇÃO	Exercício 2018	Exercício 2017
ATIVO CIRCULANTE (nota 1)			PASSIVO CIRCULANTE (nota -8)		
Caixa e Equivalente de Caixa (nota -2)	7.507.712,80	6.461.808,03	Obrig. Trab. E Prev. E Assist. a Pagar a Curto Prazo (nota -9)	304.899,31	363.291,52
Crédito a Curto prazo (nota -3)	1.400.712,93	1.262.872,15	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Investim. e Aplicações temp.a Curto prazo	(817,09)	(1.669,00)	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto prazo (nota -10)	9.769.621,40	6.289.577,96
Estoque (Outros Valores em Trânsito) (nota -4)	-817,09	-1.669,00	Restos a Pagar Não Processados	2.302.919,48	1.315.849,43
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	Restos a Pagar Processados	7.466.701,92	4.973.728,53
Total do Ativo Circulante	8.907.608,64	7.723.011,18	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
	0,00	0,00	Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00
			Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
			Demais Obrigações a Curto Prazo	217.909,74	350.085,89
			Total do Passivo Circulante	10.292.430,45	7.002.955,37
ATIVO NÃO CIRCULANTE (nota -5)			PASSIVO NÃO CIRCULANTE (nota -11)		
Realizável a Longo Prazo (nota -6)	714.949,13	946.620,60	Obrigações Trab. E Prev. E Assistenciais a Pagar a longo	0,00	0,00
Créditos de longo Prazo			Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo	0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo			Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		
Estoques	714.949,13	946.620,60	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
VPD pagas Antecipadamente	0,00	0,00	Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	Demais Obrigações de Longo Prazo - INSS	4.268.137,24	3.972.057,77
Imobilizado (nota -7)	55.917.189,82	54.281.493,29	Resultado Diferido	0,00	0,00
Intangível	0,00	0,00	Total do Passivo não Circulante	4.268.137,24	3.972.057,77
Total do Ativo não Circulante	56.632.138,95	55.228.113,89			
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício 2018	Exercício 2017
			Patrimônio Social/Capital Social	0,00	0,00
			Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		
			Reservas de Capital	0,00	0,00
			Ajuste de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
			Reservas de Lucros	0,00	
			Demais Reservas	0,00	
			Resultados Acumulados (nota -12)	50.979.179,90	51.976.000,00
			(-)Ações /Contas em Tesouraria		



PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLANDIA

BALANÇO PATRIMONIAL

ANEXO 14 DA LEI 4.320

DATA-BASE 31 DE DEZEMBRO DE 2018

			TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	50.979.179,90	51.976.111,93
TOTAL DO ATIVO	65.539.747,59	62.951.125,07	T O T A L	65.539.747,59	62.951.125,07
DADOS DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES LEI 4.320/64			Exercício: 2018		
Ativo (I)	Exercício Atual	Exercício Anterior	Passivo (II)	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro	9.622.557,77	8.669.631,78	Passivo Financeiro	4.268.137,24	3.972.057,77
Ativo Permanente	55.917.189,82	54.281.493,29	Passivo Permanente	0	0
TOTAL DO ATIVO	65.539.747,59	62.951.125,07	TOTAL DO PASSIVO	4.268.137,24	3.972.057,77
		Saldo Patrimonial (III) = (I - II)		61.271.610,35	58.979.067,30
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO LEI Nº 4.320/1964				Exercício:	2.018
Atos Potenciais Ativos				Exercício Atual	Exercício Anterior
Garantias e Contragarantias Recebidas				-	-
Direitos Conveniados e outros Instrumentos Congêneres				-	-
Direitos Contratuais				-	-
Outros Atos Potenciais Ativos				-	-
Total dos Atos Potenciais Ativos				-	-
Atos Potenciais Passivos					
Garantias e Contragarantias Concedidas				-	-
Direitos Conveniados e outros Instrumentos Congêneres				-	-
Direitos Contratuais				-	-
Outros Atos Potenciais Passivos				-	-
Total dos Atos Potenciais Passivos				-	-
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO LEI Nº 4.320/1964				Exercício:	2.017
Fontes de Recursos				Exercício Atual	Exercício Anterior
01 - RECURSOS ORDINÁRIOS				-358.925,93	720.055,81
42 - RECEITAS TRANSF DO FUNDEB - EDUCAÇÃO				-598.934,80	
01 - TRANSFERÊNCIAS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS/UNIÃO				-700.529,88	
01 - TRANSF SISTEMA ÚNICO ASSIST SOCIAL - SUAS/ESTADO				273.568,80	
TOTAL				1.384.821,81	720.055,81



PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLÂNDIA

BALANÇO PATRIMONIAL

ANEXO 14 DA LEI 4.320

DATA-BASE 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Quadro comparativo do Balanço Patrimonial					
Balanço Patrimonial	Exercício de 2017	%	Exercício de 2018	%	
Ativo Circulante	7.723.011,18	12,27	8.907.608,64	13,59	
Total do Ativo não Circulante	55.228.113,89	87,73	56.632.138,95	86,41	
TOTAL DO ATIVO	62.951.125,07	100,00	65.539.747,59	100,00	
Passivo Circulante	7.002.955,37	11,12	10.292.430,45	15,70	
Passivo não Circulante	3.972.057,77	6,31	4.268.137,24	6,51	
Resultados Acumulados	51.976.111,93	82,57	50.979.179,90	77,78	
T O T A L	62.951.125,07	100,00	65.539.747,59	100,00	

a) Dados Gerais

Nome da Entidade: Prefeitura Municipal de Petrolândia

CNPJ: 10.106.235/0001/16

Domicílio da Entidade: Praça do Três Poderes, 141 Centro - Petrolândia Pernambuco CEP 56.460-000

Natureza das Operações e principais atividades do órgão ou entidade:

Prefeitura Municipal de Petrolândia, natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com código 124-4 - Município, código e descrição da atividade principal nº 84.11-6-00 Administração Pública em Geral. A execução Financeira do exercício de 2018 baseou-se na Lei nº 1.223/2017 LOA de 12/12/2017.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

a.1 - O balanço contábil foi elaborado de acordo com as determinações da Lei nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público NBCASP em vigor, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. Com relação a escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no Art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF

b - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1 - Resumo das políticas contábeis significativas:

O demonstrativo apresenta os principais quadros composto pelo balanço patrimonial, seguindo os princípios contábeis estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - NBCASP, separando em dois grupos distintos, o ativo circulante, composto pelas contas: caixa e equivalente de caixa, créditos a curto prazo e valores em trânsito, o ativo circulante é composto pelas contas realizável a longo prazo e estoques. No passivo também formado por dois grupos o passivo circulante detalhado em obrigações trabalhistas e assistenciais a pagar a curto prazo, restos a pagar processados e não processados e demais obrigações e retenções a curto prazo e o passivo não circulante, composto pelas contas de obrigações trabalhistas a longo prazo e obrigações fiscais a longo prazo, demonstra ainda o resultado acumulado do patrimônio líquido. No quadro do ativo e passivo financeiro e permanente apresenta de forma sintética o resumo do ativo e do passivo do exercício.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLANDIA

BALANÇO PATRIMONIAL

ANEXO 14 DA LEI 4.320

DATA-BASE 31 DE DEZEMBRO DE 2018

c.2 - Bases de Mensuração utilizada:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2018 foram mensurados determina a Resolução CFC nº 1.137/2008, inicialmente a custo histórico. Não houve mensuração de ativos e passivos com base no valor realizável líquido, valor justo ou valor recuperável. Em relação aos bens do imobilizado, houve somente uma base de mensuração de classes de ativos similares, bem como não houve reavaliação de bens. Não foram registrados no exercício bens por doação.

c.3 Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Os Demonstrativos apresentados não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade No exercício de 2018 os registros foram lançados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP.

d - Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

d.1 - Classificação de ativos: Houve somente uma base de mensuração de classes de ativos similares.

d.2 - Constituição de provisões: Não houve constituições de provisões.

d.3 - Reconhecimento de variações patrimoniais: Não houve eventos significativos de reconhecimento de variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas no exercício.

d.4 - Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

e - Notas explicativas:

nota 1 - Ativo Circulante: A soma total do ativo circulante representa os bens e direitos patrimoniais do balanço que totalizou R\$ - 8.907.608,64

nota 2 - Caixa e Equivalente de Caixa: É a composição dos valores das disponibilidades de caixa R\$ - 2.404,75 e R\$- 7.505.308,05 relativo aos recursos em contas correntes do município.

nota 3 - Créditos a curto prazo: Representado pela soma dos valores inscritos na dívida ativa de IPTU R\$ - 889.786,94 e créditos a receber de agentes públicos R\$ - 510.108,90.

nota 4 - Estoque Outros valores em transito: Valores em transito, ajuste de contas, valor negativo R\$ 817,09

nota 5 - Ativo não circulante: somando um valor de R\$ - 56.632.138,95, composto da seguinte forma R\$ - 714.949,13 soma do almoxarifado e R\$ - 55.917.189,82 do imobilizado.

nota 6 - Realizável a longo prazo: representado pelo de estoque encontrado no almoxarifado, Saúde R\$ - 529.080,72 e almoxarifado central R\$ -185.868,41 totalizando R\$ - 714.949,13



PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLANDIA

BALANÇO PATRIMONIAL

ANEXO 14 DA LEI 4.320

DATA-BASE 31 DE DEZEMBRO DE 2018

nota 7 - Imobilizado: representa a soma dos valores dos bens móveis e imóveis R\$ - 55.917.189,82, demonstra uma incorporação de valor de R\$ - 1.635.696,53, sendo móveis R\$ 507.345,03 e imóveis R\$ - 1.128.351,50. Não foram registrados os valores referente a depreciação no balanço patrimonial, visto que, o setor responsável não informou até esta data os referidos valores para proceder os ajustes. Solicitamos ao controle interno que providencie junto a administração que tome as medidas necessárias para sanar o esta deficiência.

nota 8 - Passivo circulante: Os valores lançados no passivo circulante totalizaram R\$ - 10.292.430,45, foram distribuídos da forma a seguir:

nota 9 - Obrigações tributárias e previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo: Valores representados pela soma das retenções do INSS e salário família da competência 12/2018 com vencimento e janeiro de 2019 R\$ - 304.899,31

nota 10 - Fornecedores e contas a pagar a curto prazo: A soma deste grupo foi de R\$ - 9.769.621,40, distribuídos da forma a seguir: restos a pagar não processados R\$ - 2.302.919,48, restos a pagar processados R\$ - 7.466.701,92 e valores das demais obrigações a curto prazo: Pensão R\$ 3.565,13, contribuição sindical R\$ - 4.725,24 empréstimos consignados R\$ 184.378,40 e cauções R\$ - 25.240,97.

nota 11 - Passivo não circulante: O valor evidenciado relativo as obrigações a longo prazo do parcelamento com a previdência social - INSS R\$ - 4.268.137,24

nota 12 - Resultado acumulado/patrimônio líquido: o valor registrado do patrimônio líquido foi de R\$ - 50.979.179,90

f - Outras informações relevantes:

f 1 - Não houve registro de passivos contingentes previsto na Lei de diretrizes orçamentária anual.

f 2 - Não foram feitos ajustes por omissão e ou erros dos registro contábeis.

f 3 - Não tem nenhum registro praticado pela administração que venha a dificultar a compreensão dos atos aqui registrados.

g - Informações adicionais exigidas pelo anexo XXII da resolução TC nº 48/2018

g 1 - Este demonstrativo atende as determinações contidas na resolução TC nº 48/2018, apresentando quadro sintético das contas do ativo circulante, ativo não circulante e passivo circulante e não circulante do exercício. Mostra ainda o quadro de compensações determinado pela Lei nº 4.320/64. Quadro do superávit / déficit financeiro do exercício bem como o quadro comparativo do balanço patrimonial.

a) Quadro das contas créditos a curto prazo e a longo prazo:

Descrição	Curto prazo		Longo prazo	
	2018	2017	2018	2017
Créditos tributários - dívida ativa	899.786,94	751.946,16		
dívida ativa não tributária	510.925,99	510.925,99		
estoque			714.949,13	946.6
Total	1.410.712,93	1.262.872,15	714.949,13	946.6



PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLANDIA

BALANÇO PATRIMONIAL

ANEXO 14 DA LEI 4.320

DATA-BASE 31 DE DEZEMBRO DE 2018

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Recolhimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	Escrituração e lançamentos de receitas	Thaise Kelly Nogueira de Souza	31/12/2018	Cumprido
Ação	2. Recolhimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
2.1	RGPS	Janilde Matilde de Carvalho	31/12/2018	Regime Geral - INSS / Cumprido
Ação	3. Recolhimento, mensuração e evidenciação dos créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3.1	Execução da Dívida	Mauro Marques da Silva	31/12/2018	Em execução
Ação	4. Recolhimento, mensuração e evidenciação da dívida ativa, tributária e não tributária, e respectivo ajuste para perda			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
4.1	Inscrição da dívida	Mauro Marques da Silva	31/12/2018	Em execução
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
5.1	Registros Contábeis	Luiz Manoel de Souza	31/12/2018	Em Execução
5.2	Lançamento	Mauro Marques da Silva	31/12/2018	Em Execução



PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLANDIA
BALANÇO PATRIMONIAL
ANEXO 14 DA LEI 4.320
DATA-BASE 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
6.1	Registros Contábeis	Luiz Manoel de Souza	31/12/2018	Cumprido
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectivas depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
7.1	Sistema Patrimoniais	Janilde Matilde de Carvalho / Hugo Luiz Siqueira Silva	31/12/2018	Em Andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
8.1	Infra estrutura	Arthur Aurélio Santana Barbosa / Hugo Luiz Siqueira Silva	31/12/2018	Não iniciado
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC, TSP E MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
9.1	Avaliação	Deison Dário da Silva Bezerra / Hugo Luiz Siqueira Silva	31/12/2018	Não iniciado
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, financiamento de dívidas contratuais e mobiliária			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLANDIA
BALANÇO PATRIMONIAL
ANEXO 14 DA LEI 4.320
DATA-BASE 31 DE DEZEMBRO DE 2018

10.1	Controle geral	Cléverton Fernando leme	31/12/2018	executado
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrente de benefícios a empregados (ex. 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
11.1	Sistema Contábil	Cléverton Fernando leme	31/12/2018	executado
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	RPPS		o município fez opção pelo regime geral - INSS	Não se aplica
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
13.1	Sec. De Negócios de Finanças	Cléverton Fernando leme	31/12/2018	em andamento
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
14.1	Sec. De Negócios de Finanças	Cléverton Fernando leme	31/12/2018	executado
Ação	15 Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliação e redução ao valor recuperável			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
			-----	Não se aplica
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
				Não se aplica



PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLANDIA

BALANÇO PATRIMONIAL

ANEXO 14 DA LEI 4.320

DATA-BASE 31 DE DEZEMBRO DE 2018

Ação					17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perda e redução ao valor recuperável.				
Subação		Produto		Responsável		Prazo Final		Situação Atual	
Mensuração/ajuste de valores		Investimento		Arthur Aurélio Santana Barbosa		31/12/2018		Não Iniciado	
Ação					18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques				
Subação		Produto		Responsável		Prazo Final		Situação Atual	
18.1		Almoxarifado		Hugo Luiz Siqueira Silva		31/12/2018		realizado	
Ação					19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP				
Subação		Produto		Responsável		Prazo Final		Situação Atual	
19.1		Registros Contábeis		Luiz Manoel de Souza		31/12/2018		realizado	
19.2		Patrimônio		Hugo Luiz Siqueira Silva		31/12/2018		Em Andamento	
PROCEDIMENTOS CONBABELS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP									
Ação					Registro de procedimentos contábeis específicos - FUNDEB				
Subação		Produto		Responsável		Prazo Final		Situação Atual	
Registro		Sistema Contábil		Luiz Manoel de Souza		31/12/2018		realizado	
Ação					Registro de procedimentos contábeis específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITOS				
Subação		Produto		Responsável		Prazo Final		Situação Atual	
								Não se aplica ao município	
Ação					Registro de procedimentos contábeis específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA				
Subação		Produto		Responsável		Prazo Final		Situação Atual	



PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLANDIA
BALANÇO PATRIMONIAL
ANEXO 14 DA LEI 4.320
DATA-BASE 31 DE DEZEMBRO DE 2018

			----	Não se aplica ao município
Ação	Registro de procedimentos contábeis específicos – DIVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro	Dívida	Mauro Marques da Silva	31/12/2018	Em execução
Ação	Registro de procedimentos contábeis específicos – PRECATÓRIO			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro	Precatório	Cléverton Fernando Leme	31/12/2018	Em execução
Ação	Registro de procedimentos contábeis específicos – CONSORCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
			----	Não se aplicado ao município
Ação	PALNO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PUBLICO PARTE IV DO MCASP			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Plano	Sistema Contábil	Luiz Manoel de Souza	31/12/2018	executado
Ação	DEMONSTRATIVO CONTÁBEIS APLICADO AO SETOR PÚBLICO PARTE V DO MCASP			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Demonstrações contábeis	Sistema Contábil	Luiz Manoel de Souza	31/12/2018	executado
Janielma Maria Ferreira Rodrigues Souza			Luiz Manoel de Souza	
Prefeita			CRC TC PE 15.482/0	

