

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 - Outra 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

| | | | | |
|---------|---|----------------------------|--|----------------|
| 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 | |

