

PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

Exercício de 2017



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesso em: https://epec.tee.pe.gov.br/epyp/validaDoc.ssam Código do documento: 321a86d-c0e-4010-ab09-9e7799f642

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	3.228.007,68	3.712.215,70	PASSIVO CIRCULANTE	14.412.765,96	13.133.674,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	511.788,40	986.763,84	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	5.033.852,75	3.207.539,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	511.788,40	986.763,84	PESSOAL A PAGAR	3.387.006,66	1.930.063,26
CONTA ÚNICA	F 511.788,40	986.763,84	PESSOAL A PAGAR	F 3.387.006,66	1.930.063,26
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	27.661,50	48.114,41	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.646.846,09	1.277.476,10
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	27.661,50	48.114,41	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 178.059,79	178.059,79
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P 27.661,50	48.114,41	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 3.020,31	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.688.557,78	2.677.337,45	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 77.016,50	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	2.688.557,78	2.677.337,45	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 1.216.110,09	700.782,83
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 2.540.679,88	2.540.679,88	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 172.639,40	398.633,48
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 141.026,16	132.930,33	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.490.407,88	5.052.686,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	F 3.124,50	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	4.490.407,88	5.052.686,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACII	F 3.727,24	3.727,24	FORNECEDORES NACIONAIS	F 4.463.539,75	5.027.217,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE	5.282.627,98	5.394.027,97	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 1.400,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	180.632,29	345.722,08	FORNECEDORES NACIONAIS	P 25.468,13	25.468,13
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	180.632,29	345.722,08	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	94.981,36	94.981,36
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 213.475,02	345.722,08	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	94.981,36	94.981,36
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P -32.842,73	0,00	PIS/PASEP A RECOLHER	F 94.981,36	94.981,36
IMOBILIZADO	5.101.995,69	5.048.305,89	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.793.523,97	4.778.468,17
BENS MÓVEIS	2.124.710,97	2.121.909,77	VALORES RESTITUÍVEIS	4.793.523,97	4.778.468,17
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 2.062,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F 2.619.127,64	2.604.071,84
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 2.122.648,97	2.121.909,77	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F 1.718.416,19	1.718.416,19
BENS IMÓVEIS	2.977.284,72	2.926.396,12	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 455.980,14	455.980,14
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 2.977.284,72	2.926.396,12	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	996.636,45	1.136.423,65
TOTAL	8.510.635,66	9.106.243,67	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	851.990,84	1.136.423,65
			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	851.990,84	1.136.423,65
			INSS A PAGAR	P 851.990,84	1.136.423,65
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	144.645,61	0,00
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	144.645,61	0,00
			PARCELAMENTO CELPE	P 144.645,61	0,00
			TOTAL PASSIVO	15.409.402,41	14.270.098,59
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior			
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-6.898.766,75	-5.163.854,92			
RESULTADOS ACUMULADOS	-6.898.766,75	-5.163.854,92			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-6.898.766,75	-5.163.854,92			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -1.734.911,83	-782.155,91			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -5.163.854,92	-7.321.018,37			

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA



2 of 4

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 0,00	2.939.319,36
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-6.898.766,75	-5.163.854,92
			TOTAL	8.510.635,66	9.106.243,67

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETTO
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 321aa86d-c00e-40d0-ab09-9cf77b951643

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



3 of 4

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	3.200.346,18	3.664.101,29	PASSIVO FINANCEIRO (14.214.658,43)+ Restos não Processado(0,00)	14.214.658,43	15.648.892,69
ATIVO PERMANENTE	5.310.289,48	5.442.142,38	PASSIVO PERMANENTE	1.194.743,98	1.560.525,26
			SALDO PATRIMONIAL	-6.898.766,75	-8.103.174,28

MARCELO NEVES DE LIMA
PREFEITO
025.017.934-20

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 321aa86d-c00e-40d0-ab09-9cf77b951643

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

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	996.636,45	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENT	0,00	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	996.636,45	0,00
			TOTAL	996.636,45	0,00

MARCELO NEVES DE LIMA
PREFEITO
025.017.934-20

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: 321aa86d-c00e-40d0-ab09-9cf77b951643



PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://portal.palmeirina.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=3214486d-c0e-40d0-9cf770951643>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	3.200.346,18	3.664.101,29	PASSIVO CIRCULANTE	14.214.658,43	12.709.573,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	511.788,40	986.763,84	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	4.861.213,35	2.808.905,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	511.788,40	986.763,84	PESSOAL A PAGAR	3.387.006,66	1.930.063,26
CONTA ÚNICA	511.788,40	986.763,84	PESSOAL A PAGAR	3.387.006,66	1.930.063,26
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.688.557,78	2.677.337,45	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.474.206,69	878.842,62
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	2.688.557,78	2.677.337,45	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	178.059,79	178.059,79
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID	3.727,24	3.727,24	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	77.016,50	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2.540.679,88	2.540.679,88	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.216.110,09	700.782,83
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	141.026,16	132.930,33	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3.020,31	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	3.124,50	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.464.939,75	5.027.217,92
TOTAL	3.200.346,18	3.664.101,29	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	4.464.939,75	5.027.217,92
			FORNECEDORES NACIONAIS	4.463.539,75	5.027.217,92
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	1.400,00	0,00
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	94.981,36	94.981,36
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	94.981,36	94.981,36
			PIS/PASEP A RECOLHER	94.981,36	94.981,36
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.793.523,97	4.778.468,17
			VALORES RESTITUIVEIS	4.793.523,97	4.778.468,17
			CONSIGNAÇÕES	2.619.127,64	2.604.071,84
			OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	455.980,14	455.980,14
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	1.718.416,19	1.718.416,19
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	0,00	2.939.319,36
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	2.939.319,36
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	2.939.319,36
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	2.939.319,36
			TOTAL	14.214.658,43	15.648.892,69

MARCELO NEVES DE LIMA
PREFEITO
025.017.934-20

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
028738/O-0



PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	27.661,50	48.114,41	PASSIVO CIRCULANTE	198.107,53	424.101,61
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	27.661,50	48.114,41	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	172.639,40	398.633,48
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	27.661,50	48.114,41	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	172.639,40	398.633,48
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	27.661,50	48.114,41	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	172.639,40	398.633,48
ATIVO NÃO CIRCULANTE	5.282.627,98	5.394.027,97	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	25.468,13	25.468,13
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	180.632,29	345.722,08	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	25.468,13	25.468,13
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	180.632,29	345.722,08	FORNECEDORES NACIONAIS	25.468,13	25.468,13
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	213.475,02	345.722,08	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	996.636,45	1.136.423,65
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-32.842,73	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	851.990,84	1.136.423,65
IMOBILIZADO	5.101.995,69	5.048.305,89	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	851.990,84	1.136.423,65
BENS MÓVEIS	2.124.710,97	2.121.909,77	INSS A PAGAR	851.990,84	1.136.423,65
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2.062,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	144.645,61	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2.122.648,97	2.121.909,77	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	144.645,61	0,00
BENS IMÓVEIS	2.977.284,72	2.926.396,12	PARCELAMENTO CELPE	144.645,61	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2.977.284,72	2.926.396,12	TOTAL	1.194.743,98	1.560.525,26
TOTAL	5.310.289,48	5.442.142,38			

MARCELO NEVES DE LIMA
 PREFEITO
 025.017.934-20

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento:321a88d-c00e-40d0-ab09-9cf77b951643>



PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

Exercício de 2017

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-11.014.312,25	0,00
100	RECURSOS DE CONVÊNIOS	425.308,61	0,00
110	GERAL	-10.132.893,98	0,00
200	EDUCAÇÃO	-635.321,22	0,00
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	63,90	0,00
220	ENSINO FUNDAMENTAL	-2.961,20	0,00
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	-668.508,36	0,00
TOTAL		-11.014.312,25	0,00

MARCELO NEVES DE LIMA
PREFEITO
025.017.934-20

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
028738/O-0

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017
Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 321aa86d-c00e-40d0-ab09-9c77b951643

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de Palmeirina.

CNPJ:

10.144.038/0001-91.

Endereço da entidade:

Avenida Des. João Paes de Carvalho, nº S.N., bairro Centro, CEP: 55.310-000

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal de Palmeirina -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura de Palmeirina -PE possui como atividade principal a “administração pública em geral”. A população estimada pelo IBGE é de 7.761 habitantes. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.018, de 22 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira originou-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor:

Marcelo Neves de Lima. Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC do contador responsável:

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 321aa86d-c00e-40d0-abce-9c7f7b951643

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, 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) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017
Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 321aa86d-c00e-40d0-ab69-9c77b951643

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

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

1. Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 Ativo Circulante:

- As disponibilidades financeiras da Prefeitura totalizaram R\$511.788,40, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas disponibilidades de R\$474.919,34 se comparado com o exercício de 2016;
- Ficou registrado R\$27.661,50 a receber de Dívida Ativa de IPTU;
- Ficaram registrados em “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo”: R\$2.688.557,78, provenientes de valores em trânsito a receber.

1.2 Ativo Não Circulante:

- Em 2017 na Prefeitura, ficaram registrados em “Créditos a Longo Prazo”: R\$180.632,29, provenientes de Dívida Ativa Tributária, já retificado pelo valor do ajuste de perda (-R\$32.842,73), que se deu pela subscrição de créditos a receber, referente ao ano de 2012;
- O Ativo Imobilizado da Prefeitura totalizou R\$5.101.995,69, sendo R\$2.124.710,97 oriundos de bens móveis e R\$2.977.284,72 de bens imóveis.

1.3 Passivo Circulante:

- As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistencialistas totalizaram R\$5.033.852,75, sendo R\$3.387.006,66 oriundos de despesa com pessoal e R\$1.646.846,09 de encargos sociais ao RGPS e RPPS;
- As obrigações com Fornecedores totalizaram R\$4.490.407,88;
- As Obrigações Fiscais a Curto Prazo referentes a PIS/PASEP totalizaram R\$94.981,36;
- Outras despesas a curto prazo totalizaram R\$4.793.523,97, provenientes de Valores Restituíveis.

1.4 Passivo Não Circulante:

- Em 2017 na Prefeitura de Palmeirina -PE, ficaram registrados: Parcelamentos a regularizar junto ao INSS (R\$851.990,84) e com a CELPE (R\$144.645,61).

1.5 Patrimônio Líquido:

- O Patrimônio Líquido da Prefeitura diminuiu consideravelmente em 2017, passando de -R\$5.163.854,92 em 2016 para -R\$6.898.766,75. Essa redução se deu, principalmente, pela diminuição no valor das disponibilidades financeiras e pelo aumento das obrigações a curto prazo a regularizar.

2. Comportamento do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

O Ativo Financeiro da Prefeitura totalizou R\$3.200.346,18, enquanto o Ativo Permanente teve um total de R\$5.310.289,48. Já o Passivo Financeiro totalizou R\$14.214.658,43 e o Passivo Permanente R\$1.194.743,98. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de -R\$6.898.766,75. Esse resultado se deu pela diferença entre os Ativos (R\$8.510.635,66) e os Passivos (R\$15.409.402,41).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Dos contratos vigentes na Prefeitura do município, falta ser regularizado R\$996.636,45, proveniente de Parcelamento com a CELPE e com o INSS.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2017
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 321aa86d-c00e-40d0-abce-9c77b951643

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Na Prefeitura de Palmeirina, houve um déficit de R\$11.014.312,25, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

5. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

No Patrimônio líquido do exercício anterior foi colocado uma conta de ajuste no valor de R\$ 2.939.319,36, pois no balanço do exercício de 2016 no passivo circulante estava sendo considerado os restos a pagar não processados.

6. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Nada consta para a prefeitura deste município.

7. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Nada consta para a prefeitura deste município.

8. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não houve transferência de ativos na Prefeitura deste município.

9. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Houve uma perda de dívida ativa de acordo com o relatório emitido pelo setor de tributos, totalizando o valor a receber de R\$ 241.136,52, com o ajuste de R\$ -32.842,73 relativo ao ano de 2012 prescrito.

10. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

Na Prefeitura de Palmeirina sobrou como disponibilidades de Caixa R\$511.788,40, separado da seguinte maneira:

- R\$17.159,22 provenientes de Recursos Vinculados.
- R\$142.070,41 oriundos de Convênios.
- R\$352.558,77 oriundos de Recursos Próprios.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Nada se aplica à Prefeitura deste município.

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica à Prefeitura desde município.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

4. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Palmeirina, 29/03/2018