

PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

Exercício de 2017



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesso em: https://epec.ice.pe.gov.br/epm/validaDoc.ssam Código do documento: 7677686a-a3e-46b5-8023-42b0d1fe-08c3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	4.799.086,45	5.440.814,04	PASSIVO CIRCULANTE	21.938.726,19	19.307.688,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.134.260,51	1.484.462,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	9.318.184,78	5.985.247,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.134.260,51	1.484.462,29	PESSOAL A PAGAR	4.779.060,10	2.811.634,10
CONTA ÚNICA	F 990.692,96	1.459.250,02	PESSOAL A PAGAR	F 4.779.060,10	2.811.634,10
CONTA ÚNICA RPPS	F 122.006,38	24.703,24	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	1.564.100,29	990.476,17
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F 21.561,17	509,03	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 1.564.100,29	990.476,17
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	27.661,50	480.302,87	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.975.024,39	2.183.137,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	0,00	432.188,46	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 204.814,47	204.814,47
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	P 0,00	432.188,46	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 3.020,31	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	27.661,50	48.114,41	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 121.852,81	30.833,26
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P 27.661,50	48.114,41	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 2.406.993,56	1.483.151,95
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.637.164,44	3.476.048,88	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 238.343,24	464.337,32
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	143.576,47	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	6.065.811,46	6.934.551,80
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P 53.038,57	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	6.065.811,46	6.934.551,80
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P 90.537,90	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F 6.037.373,33	6.909.083,67
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	3.493.587,97	3.476.048,88	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 2.970,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 3.270.731,28	3.269.906,28	FORNECEDORES NACIONAIS	P 25.468,13	25.468,13
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 216.004,95	202.415,36	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	94.981,36	94.981,36
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	F 3.124,50	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	94.981,36	94.981,36
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACII	F 3.727,24	3.727,24	PIS/PASEP A RECOLHER	F 94.981,36	94.981,36
ATIVO NÃO CIRCULANTE	7.564.313,76	7.415.113,97	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	6.459.748,59	6.292.907,97
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	180.632,29	345.722,08	VALORES RESTITUÍVEIS	6.459.748,59	6.292.907,97
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	180.632,29	345.722,08	CONSIGNAÇÕES	F 4.207.154,26	4.040.313,64
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 213.475,02	345.722,08	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F 1.718.416,19	1.718.416,19
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P -32.842,73	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 534.178,14	534.178,14
IMOBILIZADO	7.383.681,47	7.069.391,89	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	205.172.152,60	208.061.151,17
BENS MÓVEIS	3.472.954,65	3.352.876,55	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	851.990,84	1.136.423,65
VEÍCULOS	P 29.020,00	29.020,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	851.990,84	1.136.423,65
BENS DE INFORMÁTICA	P 12.984,15	10.659,25	INSS A PAGAR	P 851.990,84	1.136.423,65
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 25.595,13	16.428,56	PROVISÕES A LONGO PRAZO	204.175.516,15	206.924.727,52
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 35.886,48	13.256,20	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	204.175.516,15	206.924.727,52
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 3.369.468,89	3.283.512,54	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P 86.158.414,58	62.675.641,27
BENS IMÓVEIS	3.981.686,13	3.780.806,29	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P 118.017.101,57	144.249.086,25
BENS DE USO ESPECIAL	P 100.000,00	100.000,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	144.645,61	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 3.881.686,13	3.680.806,29	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	144.645,61	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-70.959,31	-64.290,95	PARCELAMENTO CELPE	P 144.645,61	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P -8.400,24	-5.600,16	TOTAL PASSIVO	227.110.878,79	227.368.839,57
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -62.559,07	-58.690,79			
TOTAL	12.363.400,21	12.855.928,01			

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
---------------	-----------------	--------------------

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

Exercício de 2017



2 of 4

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-214.747.478,58	-214.512.911,56
			RESULTADOS ACUMULADOS	-214.747.478,58	-214.512.911,56
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-214.747.478,58	-214.512.911,56
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -234.567,02	-15.826.073,84
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -214.512.911,56	-202.368.998,34
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 0,00	3.682.160,62
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-214.747.478,58	-214.512.911,56
			TOTAL	12.363.400,21	12.855.928,01

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesso em: https://tce.tce.pe.gov.br/ppw/validaDoc.seam Código do documento: 76f7686a-a3de-46b5-8023-42b0d14e98c3

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



3 of 4

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	4.627.848,48	4.960.511,17	PASSIVO FINANCEIRO (21.674.914,82)+ Restos não Processado(9.650,00)	21.684.564,82	22.455.659,37
ATIVO PERMANENTE	7.735.551,73	7.895.416,84	PASSIVO PERMANENTE	205.435.963,97	208.550.956,62
			SALDO PATRIMONIAL	-214.757.128,58	-218.150.687,98

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: 76f7686a-a3de-46b5-8023-42b0df4e98c3

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	1.112.087,74	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENT	0,00	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	1.112.087,74	0,00
			TOTAL	1.112.087,74	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/ppl/validaDoc.seam> Código do documento: 76f7686a-a3de-46b5-8023-42b0df4e98c3



PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://portal.ct.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=7677686a-3de-46b5-8023-42b0d14e98c3>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	4.627.848,48	4.960.511,17	PASSIVO CIRCULANTE	21.674.914,82	18.817.882,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.134.260,51	1.484.462,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	9.079.841,54	5.520.909,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.134.260,51	1.484.462,29	PESSOAL A PAGAR	4.779.060,10	2.811.634,10
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	21.561,17	509,03	PESSOAL A PAGAR	4.779.060,10	2.811.634,10
CONTA ÚNICA	990.692,96	1.459.250,02	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	1.564.100,29	990.476,17
CONTA ÚNICA RPPS	122.006,38	24.703,24	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	1.564.100,29	990.476,17
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.493.587,97	3.476.048,88	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.736.681,15	1.718.799,68
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	3.493.587,97	3.476.048,88	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	204.814,47	204.814,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID	3.727,24	3.727,24	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	121.852,81	30.833,26
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3.270.731,28	3.269.906,28	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	2.406.993,56	1.483.151,95
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	216.004,95	202.415,36	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	6.040.343,33	6.909.083,67
TOTAL	4.627.848,48	4.960.511,17	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	6.040.343,33	6.909.083,67
			FORNECEDORES NACIONAIS	6.037.373,33	6.909.083,67
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	2.970,00	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	6.459.748,59	6.292.907,97
			VALORES RESTITUÍVEIS	6.459.748,59	6.292.907,97
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	534.178,14	534.178,14
			CONSIGNAÇÕES	4.207.154,26	4.040.313,64
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	1.718.416,19	1.718.416,19
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	9.650,00	3.637.776,42
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	9.650,00	3.637.776,42
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	9.650,00	3.637.776,42
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	9.650,00	3.637.776,42
			TOTAL	21.684.564,82	22.455.659,37



PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

1 of 1

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	171.237,97	480.302,87	PASSIVO CIRCULANTE	263.811,37	489.805,45
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	27.661,50	480.302,87	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	238.343,24	464.337,32
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	0,00	432.188,46	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	238.343,24	464.337,32
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	0,00	432.188,46	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	238.343,24	464.337,32
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	27.661,50	48.114,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	25.468,13	25.468,13
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	27.661,50	48.114,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	25.468,13	25.468,13
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	143.576,47	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	25.468,13	25.468,13
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	143.576,47	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	205.172.152,60	208.061.151,17
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	53.038,57	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	851.990,84	1.136.423,65
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	90.537,90	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	851.990,84	1.136.423,65
ATIVO NÃO CIRCULANTE	7.564.313,76	7.415.113,97	INSS A PAGAR	851.990,84	1.136.423,65
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	180.632,29	345.722,08	PROVISÕES A LONGO PRAZO	204.175.516,15	206.924.727,52
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	180.632,29	345.722,08	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	204.175.516,15	206.924.727,52
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	213.475,02	345.722,08	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	86.158.414,58	62.675.641,27
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-32.842,73	0,00	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	118.017.101,57	144.249.086,25
IMOBILIZADO	7.383.681,47	7.069.391,89	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	144.645,61	0,00
BENS MÓVEIS	3.472.954,65	3.352.876,55	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	144.645,61	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	12.984,15	10.659,25	PARCELAMENTO CELPE	144.645,61	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	25.595,13	16.428,56	TOTAL	205.435.963,97	208.550.956,62
VEÍCULOS	29.020,00	29.020,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	35.886,48	13.256,20			
DEMAIS BENS MÓVEIS	3.369.468,89	3.283.512,54			
BENS IMÓVEIS	3.981.686,13	3.780.806,29			
BENS DE USO ESPECIAL	100.000,00	100.000,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	3.881.686,13	3.680.806,29			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-70.959,31	-64.290,95			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-8.400,24	-5.600,16			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-62.559,07	-58.690,79			
TOTAL	7.735.551,73	7.895.416,84			

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: https://portaltransparencia.gov.br/app/validador.jspx?codigo_documento=7677686a-a3dc-46b5-8023-42b0d14e98c3

PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

Exercício de 2017

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	-1.059.948,93	-1.182.734,09
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	-107.851,06	-107.851,06
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-15.996.767,41	0,00
001	Ordinario	3.873,34	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
300	SAÚDE	-428.481,74	0,00
310	SAÚDE-GERAL	-3.363.504,98	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	112.731,44	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-700.338,38	0,00
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	-606.734,84	0,00
TOTAL		-17.056.716,34	-1.182.734,09



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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 76f7/686a-43dc-46b5-8023-42b0d4c98c3

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município de Palmeirina

CNPJ:

10.144.038/0001-91.

Endereço da entidade:

Av. Desembargador Paes de Carvalho, nº S/N, bairro Centro, CEP: 55.310-000.

Natureza jurídica da entidade:

O Município de Palmeirina - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O município de Palmeirina - PE possui como atividade principal a "administração pública 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 origina-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: consolidado - 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/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 76f7/686a-43dc-46b5-8023-42b0d14c98c3

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: consolidado - Exercício: 2017
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://tce.te.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 76f7686a-43dc-46b5-8023-42b0d4c98c3

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 do município totalizaram R\$1.134.260,51, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas disponibilidades de R\$350.201,78 se comparado com o exercício de 2016.
- Ficaram registrados em “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” R\$3.637.164,44, provenientes de valores a receber.

1.2 Ativo Não Circulante:

- Em 2017 no município, ficaram registrados em “Créditos a Longo Prazo” R\$180.632,29, provenientes de Dívida Ativa Tributária.
- O Ativo Imobilizado do município totalizou R\$7.383.681,47, sendo R\$3.472.954,65 oriundos de bens móveis e R\$3.981.686,13 de bens imóveis.
- O valor da depreciação acumulada dos bens móveis e imóveis até o período foi de R\$70.959,31, que retifica o ativo imobilizado.

1.3 Passivo Circulante:

- As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistencialistas totalizaram R\$9.318.187,78, sendo R\$4.779.060,10 oriundos de despesa com pessoal, R\$1.564.100,29 de Benefícios Previdenciários a pagar e R\$2.975.024,39 de encargos sociais ao RGPS e RPPS;
- As obrigações com Fornecedores totalizaram R\$6.065.811,46;
- Outras despesas a curto prazo totalizaram R\$6.459.748,59, sendo os valores restituíveis (Consignações e Depósitos Não Judiciais).

1.4 Passivo Não Circulante:

- Em 2017 no município, registrou-se despesa com encargos sociais a longo prazo R\$205.172.152,60;
- Parcelamento com fornecedores totalizou R\$1.112.087,74;
- Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo, num total de R\$204.175.516,15, inclusos os planos previdenciário e financeiro.

1.5 Patrimônio Líquido:

- O saldo patrimonial do município diminuiu consideravelmente em 2017, passando de R\$-214.512.911,56 em 2016 para R\$-214.747.478,58. Esse valor negativo se deu, também, pela inclusão das provisões matemáticas previdenciárias a longo prazo. Caso essas provisões fossem excluídas, o saldo patrimonial seria R\$-10.568.962,43. Vale ressaltar que o município deixou disponibilidades de R\$1.134.260,51.

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

O Ativo Financeiro do município totalizou (R\$4.627.848,48), enquanto o Ativo Permanente teve um total de (R\$7.735.551,73). Já o Passivo Financeiro (R\$21.674.914,82), somado aos Restos a Pagar Não Processados (R\$9.650,00) totalizaram R\$21.684.564,82. O Passivo Permanente deste município foi de R\$205.435.963,97. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de R\$-214.757.128,58. Esse resultado se deu pela diferença entre o

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 76f7/686a-a3dc-46b5-8023-42b0d14c98c3

Ativo (R\$12.363.400,21) e o Passivo (R\$227.110.878,79).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Dos contratos vigentes no município, falta ser executado R\$1.112.087,74.

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Em Palmeirina, houve um déficit de R\$17.056.716,34, 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\$ 3.682.160,62, 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 este município.

7. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não houve transferência de ativos.

8. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Nada consta para este município.

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

Nada consta para este município.

10. Provisões no Período:

Há um tipo de provisão exposto no Passivo Não Circulante: “Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo”. Nele, está disposto o valor estimado de recebimentos e gastos com benefícios previdenciários de servidores que fazem parte do Regime Próprio de Previdência Social.

De acordo com o MCASP, 7ª edição, entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data.

Em 31/12/2016 e 31/12/2017, as Provisões Previdenciárias do Plano Financeiro se comportaram da seguinte maneira:

	2016	2017
Provisões de Benefícios Concedidos	R\$62.675.641,27	R\$86.158.414,58
Provisões de Benefícios a Conceder	R\$144.249.086,25	R\$118.017.101,57

11. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

Em Palmeirina sobrou como disponibilidades de Caixa R\$1.134.260,51, separado da seguinte maneira:

- R\$ 212.378,26 provenientes de Recursos Vinculados.
- R\$142.070,41 oriundos de Convênios.
- R\$ 779.811,84 oriundos de Recursos Próprios.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Nada se aplica a deste município.

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este município.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - 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: 76f7686a-43dc-46b5-8023-42b0d14c98c3

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 nesta Demonstração, 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, 29/03/2017