



Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2017

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2017

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	5.933.323,53	5.627.588,20	PASSIVO CIRCULANTE	5.327.578,20	4.185.258,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.933.323,53	5.627.588,20	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.798.439,29	4.550.140,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	5.933.323,53	5.627.588,20	PESSOAL A PAGAR	-383.486,15	-217.209,03
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	5.627.588,20	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	-383.486,15	-217.209,03
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	5.181.925,44	4.767.349,72
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	1.290.273,03	1.034.811,92
ESTOQUES	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	3.891.652,41	3.732.537,80
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.971.279,01	736.317,46
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.971.279,01	736.317,46
			FORNecedores e contas a pagar nacionais a curto prazo - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.971.279,01	736.317,46
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-1.442.140,10	-1.101.199,86
			VALORES RESTITUIVEIS	-1.442.140,10	-1.101.199,86
			VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	-1.442.140,10	-1.101.199,86
ATIVO NÃO CIRCULANTE	11.120.030,46	8.785.066,10	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	6.559.642,13	8.990.891,77
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	6.940.910,62	4.751.469,56	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	6.559.642,13	8.990.891,77
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	6.919.459,12	4.730.018,06	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	6.559.642,13	8.990.891,77
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)	6.919.459,12	4.730.018,06	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (P)	2.919.039,44	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	21.451,50	21.451,50	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (P)	3.640.602,69	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	21.451,50	21.451,50	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	4.179.119,84	4.033.596,54	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	1.874.238,25	1.728.714,95	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO (P)	1.874.238,25	1.728.714,95	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2017

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº. 08.637.399/0001-28 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64

2017

	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00	0,00
	TOTAL DO PASSIVO		11.887.220,33		13.176.150,06
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR
BENS IMÓVEIS		2.394.409,46			
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO (P)		2.394.409,46			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-89.527,87			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO (P)		-89.527,87			
INTANGÍVEL		0,00			
DIFERIDO		0,00			
	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00		0,00
	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00		0,00
	RESERVAS DE CAPITAL		0,00		0,00
	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00		0,00
	RESERVAS DE LUCROS		0,00		0,00
	DEMAIS RESERVAS		0,00		0,00
	RESULTADOS ACUMULADOS		5.166.133,66		1.236.504,24
	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		5.166.133,66		1.236.504,24
	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		5.166.133,66		1.236.504,24
	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)		3.929.629,42		2.204.051,62
	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)		1.236.504,24		-967.547,38
	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00		0,00
	SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISAÇÃO		0,00		0,00
	(-) AÇÕES/COTAS EM TESOUREARIA		0,00		0,00
	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.166.133,66		1.236.504,24
TOTAL		14.412.654,30		17.053.353,99	14.412.654,30
	PASSIVO FINANCEIRO				
		5.649.039,70		5.327.578,20	4.185.256,29
	PASSIVO PERMANENTE				
		8.763.614,60		6.559.642,13	8.990.891,77
	SALDO PATRIMONIAL				
				5.166.133,66	1.236.504,24
	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO				
	ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR
	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00		0,00
	TOTAL		0,00		0,00
	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO				
	ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR
	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00		0,00
	TOTAL		0,00		0,00





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2017

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº. 08.637.399/0001-28 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2017

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
6 - Recursos do FUNDEB - Outras Despesas	-6.267.900,43	-2.932.678,45
17 - Impostos e Transferências Educação - MDE	-12.940.406,03	-6.978.631,27
13 - Recursos Ordinários - (Não vinculados)	43.356.758,60	22.113.301,62
16 - Recursos Transferidos pelo FNAS	-1.434.819,13	-779.029,12
5 - Recursos do FUNDEB - Magistério	-19.808.669,32	-8.821.806,50
28 - Transferências de Outros Convênios	-208.772,50	-208.772,50
21 - Recursos do Salário-Educação	-1.023.730,16	-498.704,15
24 - Recursos do Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar - PNATE	-94.466,32	-50.846,09
26 - Transferências de Convênios - Educação	-242.727,27	-35.627,49
23 - Recursos do Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE	-708.070,61	-343.424,64
TOTAL	627.196,83	1.463.781,41

José Bezerra Tenório Filho
Prefeito
CPF 833.780.303-72

Ronaldo Alves de Oliveira
Contador
CRC 016677/O-0





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPISSUMA

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:

Prefeitura Municipal de Itapissuma

CNPJ: 10.359.560/0001-90

Domicílio da entidade: R Manoel Lourenço, 16 – Itapissuma – PE – CEP 53.700-000

Fone: (81) 9.9122.5700

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura Municipal de Itapissuma é concebida, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil, através do código 124 "Município", e possui como atividade principal "Administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 26.338 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,4. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei municipal nº 945/2016. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:

Nome: José Bezerra Tenório Filho

Cargo: Prefeito Municipal. **Período de gestão:** 01/01/2017 a 31/12/2020

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Ronaldo Alves de Oliveira

CRC-PE Nº PE-016677/O-0. **E-mail:** conceitofiscal@gmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

b.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte v do MCASP e NBCT 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/ déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3. Bases de mensuração utilizadas:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2017 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).



b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2017 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os v estoque/almoxarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução.

O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível, permitindo à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2017

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

c.1. Ativo Circulante:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2017 somam R\$ 5.933.323,53.

Aumento de R\$ 305.735,33 em relação ao exercício de 2016 que foi de R\$ 5.627.588,20.

c.2. Créditos a Curto e Longo Prazo:

Não houve informação de fatos geradores de Créditos a Curto. Há Créditos a Longo Prazo - Consolidação (P) registrado na ordem de 6.919.459,12 e Demais Créditos e Valores a Longo Prazo - Consolidação (F) no montante de R\$ 21.451,50.

c.3. Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2016 totalizou R\$ 4.033.596,54. No exercício de 2017 houve incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 4.179.119,84, sendo R\$ 1.874.238,25 de bens móveis e R\$ 2.394.409,46 de bens imóveis.

c.4. Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto e Longo Prazo:

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de 4.798.439,29, o débito com fornecedores totaliza R\$ 1.971.279,01 enquanto que Demais Obrigações a Curto Prazo soma R\$ - 1.442.140, Totalizando assim o Passivo Circulante em R\$ 5.327.578,20.

No longo prazo há registro de obrigações trabalhistas representadas por Encargos Sociais a Pagar (P) de R\$ 2.919.039,44 e Encargos Sociais a Pagar – União (P) de R\$ 3.640.602,69 totalizando assim o Passivo Não Circulante em R\$ 6.559.642,13.

c.5. Provisões a Curto e Longo Prazo:

Não houve provisão no passivo da entidade para o pagamento no curto prazo de 1/3 de férias e 13º salário.

c.6: Demais Elementos Patrimoniais:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2017

c.7. Saldo Patrimonial:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2016 totalizou R\$ 14.412.654,30. O resultado econômico da entidade no exercício de 2017 foi de R\$ 2.640.699,69, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2017 de R\$ 17.053.353,99.

c.8. Ganhos e Perdas Decorrentes de Baixas no Imobilizado:

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixa de imobilizado.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos Contingentes e Compromissos Contratuais não Reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

d.2. Divulgações não Financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.