



Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2017

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

Balço 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 | 4.368.442,38 | 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 | 5.933.323,53 | 5.627.588,20 | PESSOAL A PAGAR | -383.486,15 | -217.209,03 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F) | 5.933.323,53 | 5.627.588,20 | PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F) | -383.486,15 | -217.209,03 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 5.181.925,44 | 4.767.349,72 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F) | 1.290.273,03 | 1.034.811,92 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F) | 3.891.652,41 | 3.732.537,80 |
| ESTOQUES | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 1.971.279,01 | 736.317,46 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 0,00 | 0,00 | 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 | -2.401.275,92 | -1.101.199,86 |
| | | | VALORES RESTITUÍVEIS | -2.401.275,92 | -1.101.199,86 |
| | | | VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F) | -2.401.275,92 | -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 | 0,00 |
| 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 | 8.990.891,77 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F) | 21.451,50 | 21.451,50 | EMPRÉSTIMOS 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 |

Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO
Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO
systemainformatica.com.br/siorconp

SIORCONP - Sistema Integrado de Orçamento e Contabilidade Pública
systemainformatica.com.br/siorconp





Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2017

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

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2017

| | | | | | |
|---|------------------------|---------------------------|---|------------------------|---------------------------|
| BENS IMÓVEIS | 2.394.409,46 | 2.394.409,46 | RESULTADO DIFERIDO | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO (P) | 2.394.409,46 | 2.394.409,46 | TOTAL DO PASSIVO | 10.928.084,51 | 13.176.150,06 |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS | -89.527,87 | -89.527,87 | PATRIMÔNIO LIQUIDO | | |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO (P) | -89.527,87 | -89.527,87 | ESPECIFICACÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| INTANGÍVEL | 0,00 | 0,00 | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | 0,00 | 0,00 | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL | 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 | 6.125.269,48 | 1.236.504,24 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | 6.125.269,48 | 1.236.504,24 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO | 6.125.269,48 | 1.236.504,24 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P) | 4.888.765,24 | 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 CISÃO | 0,00 | 0,00 |
| | | | (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA | 0,00 | 0,00 |
| | | | TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO | 6.125.269,48 | 1.236.504,24 |
| TOTAL | 17.053.353,99 | 14.412.654,30 | TOTAL | 17.053.353,99 | 14.412.654,30 |
| ATIVO FINANCEIRO | 5.954.775,03 | 5.649.039,70 | PASSIVO FINANCEIRO | 4.368.442,38 | 4.185.258,29 |
| ATIVO PERMANENTE | 11.098.578,96 | 8.763.614,60 | PASSIVO PERMANENTE | 6.559.642,13 | 8.990.891,77 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | 6.125.269,48 | 1.236.504,24 |
| SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO | | | SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO | | |
| ESPECIFICACÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR | ESPECIFICACÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| EXECUCÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | 0,00 | 0,00 | EXECUCÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 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:

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2017

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
|---|---------------------|---------------------|
| 6 - Recursos do FUNDEB - Outras Despesas | -6.254.337,44 | -2.932.678,45 |
| 13 - Recursos Ordinários – (Não vinculados) | 43.821.844,89 | 22.113.301,62 |
| 5 - Recursos do FUNDEB - Magistério | -19.631.707,93 | -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 |
| 16 - Recursos Transferidos pelo FNAS | -1.424.995,13 | -779.029,12 |
| 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 |
| 17 - Impostos e Transferências Educação - MDE | -12.646.704,88 | -6.978.631,27 |
| TOTAL | 1.586.332,65 | 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/SEF 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 valores de estoque/almojarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, e 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 R\$ 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 R\$ 4.798.439,29, o débito com fornecedores totaliza R\$ 1.971.279,01 enquanto que Demais Obrigações a Curto Prazo soma R\$ - 2.401.275,00. Totalizando assim o Passivo Circulante em R\$ 4.368.442,38.

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\$ 1.236.504,24. O resultado econômico da entidade no exercício de 2017 foi de R\$ 4.888.765,24, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2017 de R\$ 6.125.269,48.

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.