PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		**2.357.761,99**	**2.841.293,17**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		**2.113.918,00**	**2.563.239,64**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		**2.113.918,00**	**2.563.239,64**
CAIXA	F	1.461.235,81	1.461.235,81
CONTA ÚNICA	F	652.682,19	1.102.003,83
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		**213.915,00**	**248.124,54**
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		**213.915,00**	**248.124,54**
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	213.915,00	248.124,54
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		**29.928,99**	**29.928,99**
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		**300,00**	**300,00**
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	P	300,00	300,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		**3.146,32**	**3.146,32**
DEPÓSITOS ESPECIAIS	F	3.146,32	3.146,32
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		**26.482,67**	**26.482,67**
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	6.648,25	6.648,25
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	19.834,42	19.834,42
ATIVO NÃO CIRCULANTE		**19.933.762,08**	**17.653.403,66**
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		**937.881,69**	**959.404,77**
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		**937.881,69**	**959.404,77**
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	937.881,69	959.404,77
IMOBILIZADO		**18.995.880,39**	**16.693.998,89**
BENS MÓVEIS		**12.289.701,13**	**12.186.852,73**
VEÍCULOS	P	28.715,00	28.715,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	11.076.005,72	11.076.005,72
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.272,00	1.272,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	903.188,46	903.188,46
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	280.519,95	177.671,55
BENS IMÓVEIS		**6.706.179,26**	**4.507.146,16**
BENS DE USO ESPECIAL	P	95.272,72	95.272,72
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	6.610.906,54	4.411.873,44
TOTAL		**22.291.524,07**	**20.494.696,83**

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		**2.163.371,24**	**2.137.149,54**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		**139.539,40**	**308.776,76**
PESSOAL A PAGAR		**91.521,28**	**201.957,67**
PESSOAL A PAGAR	F	88.374,94	198.811,33
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	3.146,34	3.146,34
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		**48.018,12**	**106.819,09**
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	3.586,04	0,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	74.030,96
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	44.432,08	32.788,13
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		**1.072.592,80**	**862.035,52**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		**1.072.592,80**	**862.035,52**
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.038.021,43	862.035,52
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRI	F	34.569,81	0,00
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	P	1,54	0,00
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRI	P	0,02	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		**6.023,20**	**0,00**
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		**6.023,20**	**0,00**
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	F	6.023,20	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		**945.215,84**	**966.337,26**
VALORES RESTITUÍVEIS		**945.215,84**	**966.337,26**
CONSIGNAÇÕES	F	937.212,16	958.333,58
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	8.003,68	8.003,68
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		**54.454.718,00**	**55.202.338,70**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		**8.344.727,11**	**8.579.647,26**
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		**8.344.727,11**	**8.579.647,26**
INSS A PAGAR	P	8.344.727,11	8.579.647,26
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		**-272.247,02**	**-28.682,99**
FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ		**-272.247,02**	**-28.682,99**
FORNECEDORES NACIONAIS	P	-272.247,02	-28.682,99
PROVISÕES A LONGO PRAZO		**43.069.671,98**	**43.069.671,98**
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDÊNCIÁRIAS A LONGO PRAZO		**43.069.671,98**	**43.069.671,98**
PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	43.069.671,98	43.069.671,98
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		**3.312.565,93**	**3.581.702,45**
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		**3.312.565,93**	**3.581.702,45**
PARCELAMENTO COM CELPE	P	3.279.473,35	3.548.609,87
PARCELAMENTO COM COMPESA	P	33.092,58	33.092,58
TOTAL PASSIVO		**56.618.089,24**	**57.339.488,24**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, THIAGO RODRIGO DE SA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: fb03ed52-2f16-4653-a0dc-088ddf415603

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**-34.326.565,17**	**-36.844.791,41**
RESULTADOS ACUMULADOS		**-34.326.565,17**	**-36.844.791,41**
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		**-34.326.565,17**	**-36.844.791,41**
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	2.518.226,24	5.505.358,74
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-36.844.791,41	-42.350.150,15
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**-34.326.565,17**	**-36.844.791,41**
TOTAL		**22.291.524,07**	**20.494.696,83**

ATIVO FINANCEIRO	2.143.546,99	2.592.868,63	PASSIVO FINANCEIRO (2.163.369,68)+ Restos não Processado(3.085.602,22)	5.248.971,90	6.792.510,98
ATIVO PERMANENTE	20.147.977,08	17.901.828,20	PASSIVO PERMANENTE	54.454.719,56	55.202.338,70
			SALDO PATRIMONIAL	-37.412.167,39	-41.500.152,85

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, THIAGO RODRIGO DE SA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: fb03ed52-2f16-4653-a0dc-088ddf415603

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			COMPENSAÇÕES	**13.529.570,36**	**13.529.570,36**
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	13.529.570,36	13.529.570,36
			TOTAL	**13.529.570,36**	**13.529.570,36**

JOSÉ ADAUTO DA SILVA
PREFEITO
039.188.758-06

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, THIAGO RODRIGO DE SA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: fb03ed52-2f16-4653-a0dc-088ddf415603

NOTAS EXPLICATIVAS

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Prefeitura Municipal de Ibimirim (Pernambuco)
CNPJ: 10.105.971/0001-50.
Domicílio da entidade: Rua Manoel Vicente, nº 432 – Bairro: Centro – Cidade: Ibimirim – Pernambuco – CEP: 56.580.000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Ibimirim concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 28.985 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 745 de 28 de outubro de 2016 (LOA 2017). 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 Adauto as Silva: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2013 a 31/12/2020.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Thiago Rodrigo de Sá. CRC-PE nº 027379/O-6. E-mail: thiagorodrigo.sa@cespam.com.br.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal 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 registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).
b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as 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 de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).
b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, THIAGO RODRIGO DE SA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: fb03ed52-2f16-4653-a0dc-088ddf415603

No exercício de 2017 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP além dos 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 a 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 foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2017.

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$ 652.682,19. Redução de R$ 449.321,64 em relação ao exercício de 2016 que foi de R$ 1.102.003,83. O índice de liquidez corrente em 2017 foi de 108,98%. Ou seja, para cada R$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R$ 1,08 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca também foi de 108,98% pois não tem estoque.

c.2.Imobilizado:
O valor do imobilizado ao final do exercício de 2016 totalizou R$ 16.693.998,89. No exercício de 2017 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R$ 2.301.881,50, sendo R$ 102.848,40, de bens móveis e R$ 2.199.033,10 de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2016 mais as incorporações de 2017 temos o saldo ao final de R$ 16.693.998,89. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade. Ver redação alternativa e recomendação para reavaliar os bens imóveis.

c.3.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$ 139.539,76. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R$ 1.072.592,80. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R$ 652.682,19. No longo prazo as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais somam R$ 8.344.727,11.

c.4. Demais elementos patrimoniais:
Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houveram contratos baixados no exercício 2017.

c.5.Saldo patrimonial:
O saldo patrimonial ao final do exercício de 2016 totalizou R$ -41.500.152,85. O resultado econômico da entidade no exercício de 2017 foi de R$ -4.087.985,46, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2017 de R$ -37.412.167,39.

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 eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura 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.

José Adauto da Silva
Prefeito

Thiago Rodrigo de Sá
Contador
CRC PE Nº 027379/O-6

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ADAUTO DA SILVA, THIAGO RODRIGO DE SA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: fb03ed52-2f16-4653-a0dc-088ddf415603