

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



1 de 4

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	5.997.313,63	5.985.011,77	PASSIVO CIRCULANTE	6.449.702,38	5.642.845,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.207.800,38	2.664.890,45	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	2.871.845,67	2.548.810,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.207.800,38	2.664.890,45	PESSOAL A PAGAR	895.628,25	635.977,88
CONTA ÚNICA	F 2.207.800,38	2.664.890,45	PESSOAL A PAGAR	F 641.320,99	395.542,40
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	242.981,11	116.798,44	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F 13.871,78	0,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	242.981,11	70,71	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F 18.831,10	18.831,10
IMPOSTOS	P 242.981,11	70,71	PESSOAL A PAGAR	P 220.615,68	220.615,68
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	108.107,06	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P 988,70	988,70
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P 0,00	38.781,38	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	10.261,13	594,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P 0,00	69.325,68	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 10.261,13	594,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	8.620,67	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.965.956,29	1.912.238,17
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P 0,00	8.620,67	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 1.905.905,27	1.854.046,75
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.339.856,53	3.179.440,90	FGTS	F 74,96	0,00
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	2.898.540,50	2.898.540,50	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 3.526,01	1.741,37
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO APURADOS EM PROCESSOS J P	2.898.540,50	2.898.540,50	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 56.450,05	56.450,05
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	62.415,68	46.083,02	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.713.422,20	2.108.756,65
DEPÓSITOS ESPECIAIS	F 62.415,68	46.083,02	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	2.713.422,20	2.108.756,65
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	378.900,35	234.817,38	FORNECEDORES NACIONAIS	F 2.632.301,61	2.029.873,22
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 169.261,29	28.212,12	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 6.360,22	6.360,22
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 24.904,84	23.951,17	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	F 18.983,20	16.522,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	F 9.580,55	7.500,42	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGII	F 10.729,60	10.729,60
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	P 175.153,67	175.153,67	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	P 34.317,97	34.541,69
ESTOQUES	206.675,61	23.881,98	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGII	P 10.729,60	10.729,60
ALMOXARIFADO	206.675,61	23.881,98	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	11.288,18	11.288,18
MATERIAL DE CONSUMO	P 148.207,36	22.820,48	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	11.288,18	11.288,18
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P 0,00	1.061,50	PIS/PASEP A RECOLHER	F 11.288,18	11.288,18
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P 58.468,25	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	853.146,33	973.990,15
ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.181.731,18	11.341.291,54	VALORES RESTITUÍVEIS	853.146,33	973.990,15
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	258.252,87	632.851,52	CONSIGNAÇÕES	F 752.928,02	879.243,10
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	258.252,87	632.851,52	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F 1.105,50	1.105,50
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P 2.084,93	2.084,93	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 99.112,81	93.641,55
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 1.025.505,72	701.083,43	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	7.117.408,12	7.614.087,17
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P -769.337,78	-70.316,84	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	6.822.006,57	7.308.189,68
IMOBILIZADO	11.923.478,31	10.708.440,02	PESSOAL A PAGAR	4.131,47	1.632,83
BENS MÓVEIS	6.153.628,20	5.678.509,89	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	P 4.131,47	1.632,83
VEÍCULOS	P 1.153.683,31	1.153.683,31	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	6.817.875,10	7.306.556,85
BENS DE INFORMÁTICA	P 84.185,11	14.015,00	INSS A PAGAR	P 6.817.875,10	7.306.556,85
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 560.821,80	394.469,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	295.401,55	305.897,49
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 10.442,00	4.792,00	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ	295.401,55	305.897,49
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 196.992,60	167.277,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P 295.401,55	305.897,49
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 4.147.503,38	3.944.272,78			
BENS IMÓVEIS	5.769.880,71	5.029.960,73			
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P 6.800,00	6.800,00			

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



2 de 4

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 300.139,81	129.684,55	TOTAL PASSIVO	13.567.110,50	13.256.932,20
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 5.462.940,90	4.893.476,18	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-30,60	-30,60	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -30,60	-30,60	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.611.934,31	4.069.371,11
TOTAL	18.179.044,81	17.326.303,31	RESULTADOS ACUMULADOS	4.611.934,31	4.069.371,11
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	4.611.934,31	4.069.371,11
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 542.563,20	4.056.545,59
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 2.868.195,11	-1.188.350,48
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 1.201.176,00	1.201.176,00
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.611.934,31	4.069.371,11
			TOTAL	18.179.044,81	17.326.303,31

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesso em: https://eic.ccm-pe.gov.br/epi/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:442a8387-2af4-4213-a6a7-1f6f0e3f1898

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



3 de 4

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	2.473.962,74	2.770.637,18	PASSIVO FINANCEIRO (6.183.050,43)+ Restos não Processado(60.000,00)	6.243.050,43	5.962.772,57
ATIVO PERMANENTE	15.705.082,07	14.555.666,13	PASSIVO PERMANENTE	7.384.060,07	7.880.962,84
			SALDO PATRIMONIAL	4.551.934,31	3.482.567,90

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 442a8387-2a1d-4213-a6a7-1f6f0e311898

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



4 de 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	13.436.614,84	4.790.376,61
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	14.571,00	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	13.422.043,84	4.790.376,61
			TOTAL	13.436.614,84	4.790.376,61

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesse em: <https://etce.tce.pa.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 442a8387-2a1d-4213-a6a7-1f6f0e311898



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesse em: https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validar_documento.asp?CodigoDocumento=442483872a16421346a7-16f0e311898

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	2.473.962,74	2.770.637,18	PASSIVO CIRCULANTE	6.183.050,43	5.375.969,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.207.800,38	2.664.890,45	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	2.650.241,29	2.327.205,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.207.800,38	2.664.890,45	PESSOAL A PAGAR	674.023,87	414.373,50
CONTA ÚNICA	2.207.800,38	2.664.890,45	PESSOAL A PAGAR	641.320,99	395.542,40
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	266.162,36	105.746,73	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	13.871,78	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	62.415,68	46.083,02	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	18.831,10	18.831,10
DEPÓSITOS ESPECIAIS	62.415,68	46.083,02	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	10.261,13	594,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	203.746,68	59.663,71	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	10.261,13	594,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	169.261,29	28.212,12	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.965.956,29	1.912.238,17
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	24.904,84	23.951,17	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.905.905,27	1.854.046,75
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I	9.580,55	7.500,42	FGTS	74,96	0,00
TOTAL	2.473.962,74	2.770.637,18	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3.526,01	1.741,37
			OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	56.450,05	56.450,05
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.668.374,63	2.063.485,36
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	2.668.374,63	2.063.485,36
			PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	18.983,20	16.522,33
			PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS- REGIM	10.729,60	10.729,60
			FORNECEDORES NACIONAIS	2.632.301,61	2.029.873,22
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6.360,22	6.360,22
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	11.288,18	11.288,18
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	11.288,18	11.288,18
			PIS/PASEP A RECOLHER	11.288,18	11.288,18
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	853.146,33	973.990,15
			VALORES RESTITUÍVEIS	853.146,33	973.990,15
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	99.112,81	93.641,53
			CONSIGNAÇÕES	752.928,02	879.243,10
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	1.105,50	1.105,50
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	60.000,00	586.803,21
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	60.000,00	586.803,21
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	60.000,00	586.803,21
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	60.000,00	586.803,21
			TOTAL	6.243.050,43	5.962.772,57



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 1 de 8
 Acesse em: https://portaltransparencia.gov.br/epm/validar_documento.asp Código do documento: 44288387-2a1d-4213-a6a7-116f0e311898

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	3.523.350,89	3.214.374,59	PASSIVO CIRCULANTE	266.651,95	266.875,67
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	242.981,11	116.798,44	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	221.604,38	221.604,38
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	242.981,11	70,71	PESSOAL A PAGAR	221.604,38	221.604,38
IMPOSTOS	242.981,11	70,71	PESSOAL A PAGAR	220.615,68	220.615,68
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	108.107,06	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	988,70	988,70
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	0,00	69.325,68	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	45.047,57	45.271,29
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	0,00	38.781,38	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	45.047,57	45.271,29
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	8.620,67	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL	34.317,97	34.541,69
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	8.620,67	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS- REGIM	10.729,60	10.729,60
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.073.694,17	3.073.694,17	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	7.117.408,12	7.614.087,17
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	2.898.540,50	2.898.540,50	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	6.822.006,57	7.308.189,66
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO APURADOS EM PROCESSOS J	2.898.540,50	2.898.540,50	PESSOAL A PAGAR	4.131,47	1.632,83
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	175.153,67	175.153,67	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	4.131,47	1.632,83
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	175.153,67	175.153,67	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	6.817.875,10	7.306.556,85
ESTOQUES	206.675,61	23.881,98	INSS A PAGAR	6.817.875,10	7.306.556,85
ALMOXARIFADO	206.675,61	23.881,98	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	295.401,55	305.897,49
MATERIAL DE CONSUMO	148.207,36	22.820,48	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ	295.401,55	305.897,49
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	0,00	1.061,50	FORNECEDORES NACIONAIS	295.401,55	305.897,49
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	58.468,25	0,00			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.181.731,18	11.341.291,54	TOTAL	7.384.060,07	7.880.962,84
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	258.252,87	632.851,52			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	258.252,87	632.851,52			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.025.505,72	701.083,43			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	2.084,93	2.084,93			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-769.337,78	-70.316,84			
IMOBILIZADO	11.923.478,31	10.708.440,02			
BENS MÓVEIS	6.153.628,20	5.678.509,89			
BENS DE INFORMÁTICA	84.185,11	14.015,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	560.821,80	394.469,80			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	10.442,00	4.792,00			
VEÍCULOS	1.153.683,31	1.153.683,31			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	196.992,60	167.277,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	4.147.503,38	3.944.272,78			
BENS IMÓVEIS	5.769.880,71	5.029.960,73			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	300.139,81	129.684,55			
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	6.800,00	6.800,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	5.462.940,90	4.893.476,18			



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO	11.923.478,31	10.708.440,02			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-30,60	-30,60			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-30,60	-30,60			
TOTAL	15.705.082,07	14.555.666,13			

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 442a8387-2a1d-4213-a6a7-1f6f0e3f1898



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

Exercício de 2017

1 de 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	EXTRAORÇAMENTÁRIA	57.787,78	0,00
		57.787,78	0,00
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-153.487,56	-1.173.054,89
001	EXTRAORÇAMENTÁRIA	-357.754,24	-25.458,66
041	Administração Recurso Próprio	204.266,68	-1.147.596,23
04	FUNDEB (ORDINÁRIO)	237.363,19	0,00
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	-7.399,23	0,00
250	EDUCAÇÃO - FUNDEB	244.762,42	0,00
05	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO DA SAÚDE (ORDINÁRIO)	-93.721,55	0,00
041	Administração Recurso Próprio	-93.721,55	0,00
06	RECURSOS DESTINADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-244.997,74	-139.434,63
001	EXTRAORÇAMENTÁRIA	-29.782,50	0,00
041	Administração Recurso Próprio	-215.215,24	-139.434,63
07	RECURSOS VINCULADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)	159.527,38	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	159.527,38	0,00
08	RECURSOS VINCULADOS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	491.234,92	0,00
122	Educação - Fundo Municipal de Ensino	491.234,92	0,00
09	RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE (ORDINÁRIO)	-53.853,85	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-53.853,85	0,00
10	RECURSOS PRÓPRIOS - SAÚDE (ORDINÁRIO)	-1.208.190,76	-1.879.645,87
041	Administração Recurso Próprio	-1.208.190,76	-1.879.645,87
12	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-2.652.932,22	0,00
041	Administração Recurso Próprio	-2.652.932,22	0,00
99	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (ORDINÁRIO)	-307.817,28	0,00
900	EXTRAORÇAMENTÁRIOS	-307.817,28	0,00
TOTAL		-3.769.087,69	-3.192.135,39



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE BELÉM DE MARIA

(Administração Direta e Indireta - Consolidado)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade máxima de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 10.184.703/0001-70, estando atualmente localizada na rua estrada do Ena, s/n, Centro de Belém de Maria, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2010, o município de Belém de Maria conta com 11.350 habitantes e sua economia baseia-se agricultura, pecuária e cana de açúcar. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local suplementando a legislação federal e estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de 333 servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Município de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Belém de Maria e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de



forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, as Instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 722/2016 de 15/12/2016, de revisão sobre o Plano Plurianual para o exercício de 2017;

Lei 721/2016 de 01/09/2016, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2017;

Lei 723/2016 de 15/12/2016, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2017;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Secretaria de Administração;
- Secretaria de Finanças;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Cultura, Turismo e Esporte;
- Secretaria do Trabalho e Bem-estar social;
- Secretaria de Agricultura e Meio Ambiente;
- Secretaria de Infraestrutura e Planejamento.

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal de Assistência Social;



Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2017 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 2017 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do



Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo de uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2017, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2017. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos

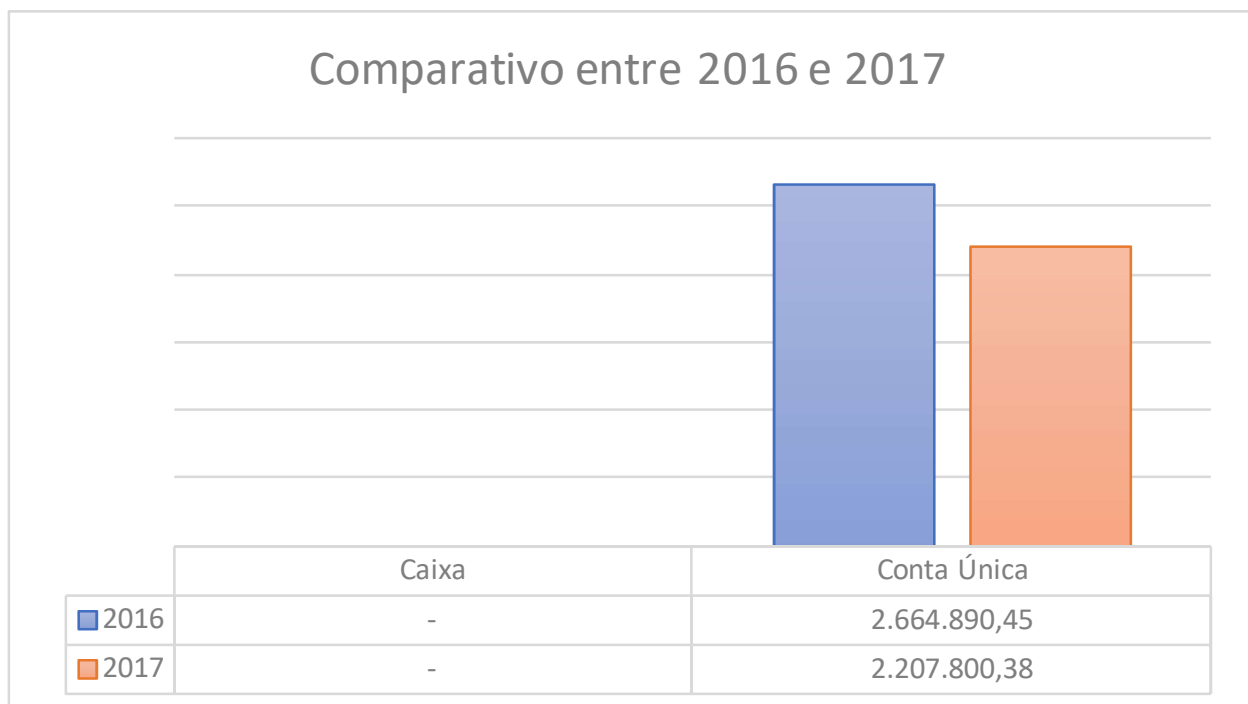


bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Conta Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

1. Ativo Circulante – Caixa e Equivalente de Caixa

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundo de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. Veja no gráfico sua composição:



2. Ativo Circulante – Créditos a Curto Prazo

Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive juros, encargos e atualização monetária.



No grupo Realizável, mudou-se a forma de contabilização das receitas, o registro foi feito pela ocorrência do fato gerador, ou seja, foram registradas pelo direito de receber.

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores que estão estimados para realização em 2018 dos créditos em Dívida Ativa:

Conta	Valor
Créditos Tributários a Receber	R\$ 242.981,11
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 242.981,11

3. Ativo Circulante – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Créditos por Danos ao Patrimônio	R\$ 2.898.540,50
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 62.415,68
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 378.900,35
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 3.339.856,53

4. Ativo Circulante – Estoques

O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado conforme disposto no inciso III, art. 106 da Lei 4.320/64. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos sistemas de almoxarifados da Prefeitura Municipal, da Administração Indireta e Câmara.

Estoques	Valor
Almoxarifado	R\$ 206.675,61
Total de Estoques	R\$206.675,61

5. Ativo Não Circulante – Ativo Realizável – LP

A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa Tributária e Não-Tributária do Município, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em sua finalidade créditos que não se realizarão. Em 2017, foram



realizados, por parte do setor de tributação, ajuste de perdas para essa dívida, para melhor evidenciar o patrimônio público municipal.

Dívida Ativa	Valor
Dívida Ativa nãoTributária	R\$ 2.084,93
Créditos não Previdenciários Inscritos	R\$ 2.084,93
Dívida Ativa Tributária	R\$ 1.025.505,72
(-) Ajuste de Perda de Créditos a Receber a Longo Prazo	(R\$ 769.337,78)
Total de Dívida Ativa do Município	R\$ 258.252,87

A metodologia referente ao Ajuste de Perda de Créditos a Receber a LP, corresponde ao mesmo do item 02 desta Nota Explicativa, que o setor de arrecadação trabalhará para melhorar a arrecadação da Dívida Ativa visando uma redução da perda para o exercício seguinte para 75%.

6. Ativo Não Circulante – Imobilizado

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 6.153.628,20
Bens Imóveis	R\$ 5.769.880,71
(-) Depreciações	(R\$ 30,60)
Total do Imobilizado	R\$ 11.923.478,31

7. Passivo Circulante – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar – CP

Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

7.1. Passivo Circulante – Fornecedores e Contas a Pagar – CP, e Demais Obrigações – CP



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA

SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <http://stc.ce.br/gov/br/pe/validador/validador.asp> Código do documento: 442a8987-2afd-4213-46a7-1f6f0e3f1898

O grupo **Pessoal a Pagar** é compreendido as obrigações referentes a salários e remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

O grupo **Encargos sociais a Pagar**: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

O grupo **Fornecedores e Contas a Pagar – CP**, é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

O grupo **Demais Obrigações a CP** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor
Pessoal a pagar	895.628,25
Benefícios Previdenciários a pagar	10.261,13
Encargos Sociais a pagar	1.965.956,29
Fornecedores a pagar	2.713.422,20
Obrigações fiscais a curto prazo com a União	11.288,18
Demais Obrigações a CP	853.146,33
Total do Passivo Circulante	6.449.702,38

8. Passivo Não-Circulante

O passivo não -circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, nos termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem à definição de longo prazo (LP), nos termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em R\$ 7.117.408,12, sendo composto de parcelamento de dívida com:



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA
SERIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://stc.e-ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 44298387-2atf-4213-6a71f6f0-3f11898

CONTA	VALOR
INSS	R\$ 6.817.875,10
PRECATÓRIOS DE PESSOAL LP	R\$ 4.131,47
DÍVIDAS COM FORNECEDORES	R\$ 295.401,55
TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA	R\$ 7.117.408,12

9. Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 4.611.934,31, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 542.563,20, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 2.868.195,11 e ajustes de exercícios anteriores no valor de R\$ 1.201.176,00, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

10. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para complementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2017, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ROLPH EBER CASALE JÚNIOR
Prefeito Municipal

JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/0-4