

PM Camocim de São Felix
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 10

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.143.958,58	1.192.927,13	PASSIVO CIRCULANTE	2.525.332,25	5.468.630,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	679.223,61	856.779,74	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	653.338,47	1.137.436,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	679.223,61	856.779,74	PESSOAL A PAGAR	144.429,14	89.196,62
CONTA ÚNICA	F 649.210,53	856.135,11	PESSOAL A PAGAR	F 144.429,14	65.177,77
CONTA ÚNICA RPPS	F 0,00	644,63	PRECATÓRIOS DE PESSOAL	F 1.950,00	24.018,85
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F 30.013,08	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL	P -1.950,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	16.397,37	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	508.909,33	1.048.239,74
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	16.397,37	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 508.909,33	1.048.239,74
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P 16.397,37	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.014.299,57	3.209.707,29
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	319.626,11	319.422,34	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.014.299,57	3.209.707,29
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	1.950,00	1.950,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F 1.001.334,05	3.190.137,19
DEPÓSITOS TRANSFERIDOS	F 1.950,00	1.950,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 12.965,52	19.570,10
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	317.676,11	317.472,34	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	3.292,59
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 22.624,17	22.615,86	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	3.292,59
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE P F	28.685,54	28.490,08	PIS/PASEP A RECOLHER	F 0,00	3.292,59
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 266.366,40	266.366,40	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	857.694,21	1.118.194,12
ESTOQUES	128.711,49	16.725,05	VALORES RESTITUÍVEIS	857.694,21	1.118.834,12
ALMOXARIFADO	128.711,49	16.725,05	CONSIGNAÇÕES	F 855.794,28	1.110.934,19
MATERIAL DE CONSUMO	P 63.372,81	16.725,05	DEPÓSITOS JUDICIAIS	F 1.899,93	1.899,93
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P 65.338,68	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	5.360,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	26.606.878,04	24.061.995,09	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	F 0,00	5.360,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.693.455,93	2.747.569,33	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	3.435.018,86	4.201.370,73
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2.693.455,93	2.747.569,33	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	3.372.917,60	4.156.293,64
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 2.693.455,93	2.747.569,33	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.372.917,60	4.156.293,64
IMOBILIZADO	23.913.422,11	21.314.425,76	INSS A PAGAR	P 3.372.917,60	4.156.293,64
BENS MÓVEIS	5.808.664,07	5.564.961,27	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	439,63	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P 1.330,20	1.330,20	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	439,63	0,00
VEÍCULOS	P 562.380,00	562.380,00	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	P 439,63	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 201.221,60	26.747,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	16.584,54	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 48.391,50	3.689,00	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	16.584,54	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 51.065,50	51.065,50	FORNECEDORES NACIONAIS	P 16.584,54	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 4.944.275,27	4.919.748,87	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	45.077,09	45.077,09
BENS IMÓVEIS	18.104.758,04	15.749.464,49	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	45.077,09	45.077,09
INSTALAÇÕES	P 1.889.201,45	1.820.537,03	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P 45.077,09	45.077,09
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 35.607,84	0,00	TOTAL PASSIVO	5.960.351,11	9.670.001,09
BENS DE USO ESPECIAL	P 190.701,47	190.701,47			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 15.989.247,28	13.738.225,99			
TOTAL	27.750.836,62	25.254.922,22			
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	21.790.485,51	15.584.921,13



PM Camocim de São Felix
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

2 de 10

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			RESULTADOS ACUMULADOS	21.790.485,51	15.584.921,13
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	21.768.772,67	15.563.208,29
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 6.044.299,94	3.147.993,82
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 15.560.414,27	12.415.214,47
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 164.058,46	0,00
			LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	21.712,84	21.712,84
			LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO	P 21.712,84	21.712,84
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	21.790.485,51	15.584.921,13
			TOTAL	27.750.836,62	25.254.922,22
ATIVO FINANCEIRO	998.849,72	1.176.202,08	PASSIVO FINANCEIRO (2.527.282,25)+ Restos não Processado(7.026.687,87)	9.553.970,12	14.128.861,92
ATIVO PERMANENTE	26.751.986,90	24.078.720,14	PASSIVO PERMANENTE	3.433.068,86	4.201.370,73
			SALDO PATRIMONIAL	14.763.797,64	6.924.689,57



PM Camocim de São Felix
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

3 de 10

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES	0,00	0,00	COMPENSAÇÕES	4.953.022,12	0,00
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	4.953.022,12	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	4.953.022,12	0,00



PM Camocim de São Felix
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

4 de 10

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2016. 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 Contas Aplicado ao Setor Público - NPCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e 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, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno.

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 2017 dos créditos em Dívida Ativa:



PM Camocim de São Felix
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

5 de 10

NOTA EXPLICATIVA

Conta	Valor
Dívida Ativa Tributária dos Impostos	16.397,37
Total de Créditos a Curto Prazo	16.397,37

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

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

Crédito a Curto Prazo	Valor
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	319.626,11
Total de Créditos a Curto Prazo	319.626,11

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.



PM Camocim de São Felix
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

6 de 10

NOTA EXPLICATIVA

Estoques	Valor
Estoques	128.711,49
Total de Estoques	128.711,49

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 2016, não 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 Tributária	2.693.455,93
Total de Dívida Ativa do Município	2.693.455,93

6. Ativo Não Circulante – Imobilizado



PM Camocim de São Felix
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

7 de 10

NOTA EXPLICATIVA

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.

No exercício de 2016 a setor de patrimônio do município iniciou um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	5.808.664,07
Bens Imóveis	18.104.758,04
(-) Depreciações	0,00
Total do Imobilizado	23.913.422,11



PM Camocim de São Felix
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

8 de 10

NOTA EXPLICATIVA

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

O grupo de Contas: O grupo **Pessoal a Pagar** é compreendido as obrigações referentes a salários ou 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 e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor
Pessoal a pagar	144.429,14



PM Camocim de São Felix
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

9 de 10

NOTA EXPLICATIVA

Encargos Sociais a pagar	508.909,33
Fornecedores a pagar	1.014.299,57
Demais Obrigações a CP	857.694,21
Total do Passivo Circulante	2.525.332,25

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\$ 3.435.018,86, sendo composto de parcelamento de dívida com:

Conta	Valor
INSS	3.373.357,23
Compesa	16.584,54
Outras Dívidas	45.077,09



PM Camocim de São Felix
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

10 de 10

NOTA EXPLICATIVA

Total do Dívida Parcelada

3.435.018,86

Nota 19 – Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 21.790.485,51, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 6.044.299,94, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 15.560.414,27 e ajustes de exercícios anteriores no valor de R\$ 164.058,46, Lucros e prejuízos do exercício no valor de R\$ 21.712,84, 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.

