



Item 06 - Balanço Patrimonial do município (Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64), evidenciando, ao lado das contas contábeis, os seus atributos legais (indicador do superávit financeiro - atributos Financeiro [F] e Permanente [P]), acompanhado das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos X e XIII, no que couber), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015.

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

Exercício de 2017

1 of 14

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	7.143.313,13	9.393.787,68	PASSIVO CIRCULANTE	15.280.320,47	123.266.615,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.115.214,63	3.199.991,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	-4.828.788,77	52.388.955,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	7.115.214,63	3.199.991,39	PESSOAL A PAGAR	3.349.409,46	5.069.039,86
CONTA ÚNICA	F 7.115.214,63	3.199.991,39	PESSOAL A PAGAR	F 3.349.347,21	5.068.977,61
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	3.195.761,40	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F 62,25	62,25
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	3.195.761,40	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	8.800,00	14.455,64
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P 0,00	3.195.761,40	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 8.800,00	14.455,64
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	28.098,50	-4.476.067,53	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.470.579,31	47.305.459,67
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	28.098,50	-4.476.067,53	FGTS	F 31.130,92	31.130,92
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 28.098,50	26.899,31	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 1.439.448,39	47.274.328,75
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P 0,00	-4.502.966,84	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	51.565.537,02
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	591.953,89	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	0,00	51.565.537,02
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	0,00	591.953,89	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	F 0,00	159.514,68
TÍTULOS PÚBLICOS	P 0,00	591.953,89	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	P 0,00	51.406.022,34
ESTOQUES	0,00	6.882.148,53	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.461.267,32	7.201.330,27
ALMOXARIFADO	0,00	6.882.148,53	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	9.461.267,32	7.201.330,27
MATERIAL DE CONSUMO	P 0,00	272.249,41	FORNECEDORES NACIONAIS	F 9.444.427,32	7.185.140,27
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P 0,00	6.609.899,12	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 16.840,00	16.190,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	71.627.838,90	43.905.336,49	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	990.264,38	12.110.793,21
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	23.723.085,68	41.911,41	VALORES RESTITUÍVEIS	990.264,38	12.110.793,21
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	23.681.174,27	0,00	CONSIGNAÇÕES	F 990.264,38	15.317.793,41
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 23.681.174,27	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F 0,00	-3.195.625,01
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	41.911,41	41.911,41	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 0,00	-11.375,19
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	P 41.911,41	41.911,41	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	69.496.284,56	0,00
IMOBILIZADO	47.904.753,22	43.863.425,08	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	69.496.284,56	0,00
BENS MÓVEIS	11.481.034,33	9.202.403,33	PESSOAL A PAGAR	600.000,00	0,00
VEÍCULOS	P 793.660,00	0,00	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P 600.000,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P 351.850,50	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	68.896.284,56	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 589.307,26	0,00	INSS A PAGAR	P 68.896.284,56	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 87.885,30	0,00	TOTAL PASSIVO	84.776.605,03	123.266.615,67
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 277.198,20	0,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 9.381.133,07	9.202.403,33			
BENS IMÓVEIS	36.597.978,63	34.661.021,75			
BENS DE USO ESPECIAL	P 65.254,00	0,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 36.532.724,63	34.661.021,75			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-174.259,74	0,00			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -174.259,74	0,00			
TOTAL	78.771.152,03	53.299.124,17			

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-6.005.453,00	-69.967.491,50
RESULTADOS ACUMULADOS	-6.005.453,00	-69.967.491,50
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-6.005.453,00	-69.967.491,50
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 40.275.044,94	-45.650.672,53
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -82.528.448,86	6.943.668,49
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	23.686.993,56	-43.821.444,82



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

2 of 14

Exercício de 2017

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -9.770.747,41	-9.770.747,41
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 52.015.367,24	52.015.367,24
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -37.422.965,20	-37.422.965,20
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 7.742.552,73	7.742.552,73
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -3.250,00	-3.250,00
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-6.005.453,00	-69.967.491,50
			TOTAL	78.771.152,03	53.299.124,17



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017

3 of 14

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	7.143.313,13	3.226.890,70	PASSIVO FINANCEIRO (15.280.320,47)+ Restos não Processado(1.214.765,03)	16.495.085,50	72.478.672,55
ATIVO PERMANENTE	71.627.838,90	50.072.233,47	PASSIVO PERMANENTE	69.496.284,56	51.406.022,34
			SALDO PATRIMONIAL	-7.220.218,03	-70.585.570,72

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 /O-3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 of 14

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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	18.988.018,21	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	1.011.282,77	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	17.976.735,44	0,00
			TOTAL	18.988.018,21	0,00

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 /O-3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

5 of 14

NOTA EXPLICATIVA

1. Contexto Operacional

A Prefeitura Municipal de Paudalho é pessoa jurídica de direito público interno, inscrita no CNPJ nº 11.097.383/0001-84, com sede administrativa localizada na Avenida Raul Bandeira Nº 21, Centro. Paudalho-PE.

As atividades operacionais do Município são amparadas pela lei Municipal nº 768 de 02 de janeiro de 2017 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2017, bem como Plano Plurianual e Lei de Diretrizes Orçamentárias vigentes.

As ações desenvolvidas pelo Município estão agrupadas nas seguintes funções de governo previstas na Portaria Ministerial nº 42, de 14 de abril de 1999: Legislativa, Administração, Assistência Social, Previdência Social, Saúde, Trabalho, Educação, Cultura, Direitos da Cidadania, Urbanismo, Habitação, Saneamento, Gestão Ambiental, Comércio e Serviços, Comunicações, Transporte, Desporto e Lazer e Encargos Especiais.

2. Declaração de Conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis, bem como resumo de práticas contábeis aplicados.

As Demonstrações Contábeis do Município foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Orçamento e Finanças (SOF), incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial dos Poderes: Executivo compreendendo os Órgãos

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 /O-3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

6 of 14

NOTA EXPLICATIVA

da Administração Direta e Indireta e Legislativo, compreendendo a Câmara Municipal.

As demonstrações contábeis são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, e Demonstração dos Fluxos de Caixa. Todas as demonstrações contábeis referem-se ao exercício financeiro de 2017, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações contábeis constantes no processo de prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7º edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Os procedimentos de registro, mensuração e evidência 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.

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de natureza patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 /O-3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

7 of 14

NOTA EXPLICATIVA

eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Nota 11 – Critérios Contábeis adotados para o Balanço Patrimonial - Anexo 14

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, 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.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 /O-3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

8 of 14

NOTA EXPLICATIVA

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

11.1– Critérios Contábeis de Mensuração dos Ativos

Os ativos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os ativos estão classificados como circulantes quando satisfazem a um dos seguintes critérios:

- estão disponíveis para realização imediata;
- têm a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Os demais ativos estão classificados como não circulantes.

11.2 Critérios Contábeis de Mensuração dos Passivos

Os passivos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 /O-3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

9 of 14

NOTA EXPLICATIVA

Os passivos classificados como circulantes correspondem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis. Os demais passivos estão classificados como não circulantes.

Já a Lei nº 4.320/64, em seu artigo 105, confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial, separando os passivos em dois grandes grupos, em função da sua dependência ou não de autorização orçamentária para realização, sendo eles:

Passivo Financeiro – O passivo financeiro da entidade está demonstrado ao custo de aquisição ou realização, referem-se aos restos a pagar e aos depósitos e consignações, ou seja, à Dívida Flutuante da entidade, bem como o valor referente ao saldo de precatórios.

Passivo Permanente – O passivo permanente está representado pelas dívidas de longo prazo contraídas pela entidade, conforme o Anexo 16 – Dívida Fundada, bem como pela provisão de férias a pagar. As principais contas do Passivo Permanente são as que seguem:

Já a Lei nº 4.320/64, em seu artigo 105, confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial, separando os ativos em dois grandes grupos, em função da sua dependência ou não de autorização orçamentária para realização, sendo eles:

Ativo Financeiro – O ativo financeiro está demonstrado pelo seu valor de realização. Das contas que compõem o ativo

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 /O-3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

10 of 14

NOTA EXPLICATIVA

financeiro, nenhuma foi atualizada a valor presente e nem monetariamente, constando de seus valores originais.

Ativo Permanente – Os bens do ativo permanente estão demonstrados ao custo de aquisição, sem correção monetária e sem dedução da depreciação, que foi adotada para o balanço de 2017.

11.3– Análise do Balanço Patrimonial

Comparativo do Balanço Patrimonial apurado em 2017 com o do exercício anterior

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR	
	2017	%	2016	%
ATIVO CIRCULANTE	7.143.313,13	9,07%	9.393.787,68	17,62%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	71.627.838,90	90,93%	43.905.336,49	82,38%
TOTAL	78.771.152,03	100,00%	53.299.124,17	100,00%
PASSIVO	2017		2016	
		%		%
PASSIVO CIRCULANTE	15.280.320,47	19,40%	123.266.615,67	231,27%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	69.496.284,56	88,23%	0,00	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-6.005.453,00	-7,62%	-69.967.491,50	-131,27%
TOTAL	78.771.152,03	100,00%	53.299.124,17	100,00%

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 /O-3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

11 of 14

NOTA EXPLICATIVA

- O Patrimônio Líquido da Prefeitura Municipal de Paudalho teve um aumento de bastante representatividade perante os recursos totais da entidade, tendo uma aumento de 91,42%.
- Houve um aumento do Índice de Liquidez Corrente de 0,08 para 0,47, do exercício de 2016 para o exercício em exame.
- Já o ativo total da entidade apresentou um aumento de 2016 para 2017 da ordem de R\$ 25.472.027,86, equivalente a 47,79% do ativo total de 2016.
- Já o passivo total da entidade apresentou uma redução de 2016 para 2017 da ordem de R\$ 38.490.010,64, devido a redução do passivo circulante.
- Cabe destacar que os Restos a Pagar NÃO PROCESSADOS, no valor de R\$ 1.214.765,03, não constam dos passivos de 2017 da entidade devido ao novo enfoque contábil das NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e do MCASP – Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público da STN – Secretaria do Tesouro Nacional. Contudo, tal valor está presente no PASSIVO FINANCEIRO, em quadro anexo ao Balanço Patrimonial de 2017, repercutindo diretamente na apuração do superávit financeiro.

Nota 12 – Créditos Tributários a Receber

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 /O-3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

12 of 14

NOTA EXPLICATIVA

Reconhecimento do Crédito Tributário pelo regime de competência: Para o devido atendimento ao disposto no §4º do art. 1º da Portaria STN nº 548 de 24 de setembro de 2015, cabe salientar que se encontra em desenvolvimento um projeto para a implantação de um sistema que irá tratar a Base de dados de Débitos Municipais desta Prefeitura. Inicialmente serão considerados os dados do IPTU, para que seja possível reconhecer seu crédito tributário pelo regime de competência. Posteriormente, esse reconhecimento será realizado para os demais tributos municipais.

Nota 13 – Créditos a Longo Prazo

Os direitos e os títulos de crédito são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial. Dos valores escriturados a título de Créditos a Longo Prazo, o único corresponde à Dívida Ativa Tributária.

Nota 14 – Bens Móveis

A Administração Pública Direta, Poder Executivo, começou a efetuar os procedimentos de depreciação, amortização e exaustão a partir do exercício contábil de 2015.

A base de cálculo para a depreciação, amortização e exaustão é o custo do ativo imobilizado menos o seu valor residual, quando existir, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação a ser utilizado para toda a Administração Pública direta e indireta para os bens móveis é o das quotas constantes.

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 /O-3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

13 of 14

NOTA EXPLICATIVA

Como regra geral, a depreciação dos bens móveis será iniciada a partir da data do registro contábil do bem no Sistema de Bens Patrimoniais Móveis do Município.

Evento Subsequente: Destaca-se a mudança de critério contábil a partir do exercício de 2017. A regra geral de depreciação dos bens móveis passará a ter início no primeiro dia do mês seguinte à data do registro contábil do bem no Sistema de Bens Patrimoniais Móveis do Município.

Nota 15– Bens Imóveis

Os Bens Imóveis, mais especificamente os bens de uso especial e os bens dominicais da administração direta, Poder Executivo, não teve seus valores reavaliados, tendo ainda seu valor de registro pelo custo histórico de aquisição.

Nota 16 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo

O valor deste subgrupo, em 31/12/2017, é composto em sua maior parte por obrigações trabalhistas junto a servidores. O valor mais relevante refere-se as contribuições previdenciárias devidas ao Regime Próprio de Previdência, tendo em vista que o vencimento da obrigação dar-se-á em janeiro de 2018, no entanto esta obrigação foi realizada por regime de competência.

Nota 17 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo.

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 /O-3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercicio de 2017

14 of 14

NOTA EXPLICATIVA

Conforme o MCASP, nessas obrigações estão compreendidos os salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no Curto e Longo Prazo.

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 /O-3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	7.143.313,13	3.226.890,70	PASSIVO CIRCULANTE	15.280.320,47	71.860.593,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.115.214,63	3.199.991,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	4.828.788,77	52.388.955,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	7.115.214,63	3.199.991,39	PESSOAL A PAGAR	3.349.409,46	5.069.039,86
CONTA ÚNICA	7.115.214,63	3.199.991,39	PESSOAL A PAGAR	3.349.347,21	5.068.977,61
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	28.098,50	26.899,31	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	62,25	62,25
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	28.098,50	26.899,31	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	8.800,00	14.455,64
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	28.098,50	26.899,31	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	8.800,00	14.455,64
TOTAL	7.143.313,13	3.226.890,70	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.470.579,31	47.305.459,67
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.439.448,39	47.274.328,75
			FGTS	31.130,92	31.130,92
			EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	159.514,68
			EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	0,00	159.514,68
			EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	0,00	159.514,68
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.461.267,32	7.201.330,27
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	9.461.267,32	7.201.330,27
			FORNECEDORES NACIONAIS	9.444.427,32	7.185.140,27
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	16.840,00	16.190,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	990.264,38	12.110.793,21
			VALORES RESTITUÍVEIS	990.264,38	12.110.793,21
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	-11.375,19
			CONSIGNAÇÕES	990.264,38	15.317.793,41
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	0,00	-3.195.625,01
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	1.214.765,03	618.079,22
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	1.214.765,03	618.079,22
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	1.214.765,03	618.079,22
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	1.214.765,03	618.079,22
			TOTAL	16.495.085,50	72.478.672,55

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 PREFEITO
 053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR CRC PE Nº 017.226 /O-3

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 821.798.754-87
 Acesse em: <https://eccc.ce.gov.br/epv/validar.asp?Codigo=documento:bc51e075-96a1-44fb-8c85-38cf31fe93a8>



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	0,00	6.166.896,98	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	51.406.022,34
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	3.195.761,40	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	51.406.022,34
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	3.195.761,40	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	0,00	51.406.022,34
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	0,00	3.195.761,40	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	0,00	51.406.022,34
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	-4.502.966,84	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	69.496.284,56	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	-4.502.966,84	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	69.496.284,56	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	0,00	-4.502.966,84	PESSOAL A PAGAR	600.000,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	591.953,89	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	600.000,00	0,00
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	0,00	591.953,89	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	68.896.284,56	0,00
TÍTULOS PÚBLICOS	0,00	591.953,89	INSS A PAGAR	68.896.284,56	0,00
ESTOQUES	0,00	6.882.148,53	TOTAL	69.496.284,56	51.406.022,34
ALMOXARIFADO	0,00	6.882.148,53			
MATERIAL DE CONSUMO	0,00	272.249,41			
MATERIAIS A CLASSIFICAR	0,00	6.609.899,12			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	71.627.838,90	43.905.336,49			
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	23.723.085,68	41.911,41			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	23.681.174,27	0,00			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	23.681.174,27	0,00			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	41.911,41	41.911,41			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	41.911,41	41.911,41			
IMOBILIZADO	47.904.753,22	43.863.425,08			
BENS MÓVEIS	11.481.034,33	9.202.403,33			
BENS DE INFORMÁTICA	351.850,50	0,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	589.307,26	0,00			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	87.885,30	0,00			
VEÍCULOS	793.660,00	0,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	277.198,20	0,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	9.381.133,07	9.202.403,33			
BENS IMÓVEIS	36.597.978,63	34.661.021,75			
BENS DE USO ESPECIAL	65.254,00	0,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	36.532.724,63	34.661.021,75			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-174.259,74	0,00			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-174.259,74	0,00			
TOTAL	71.627.838,90	50.072.233,47			

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 /O-3
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

CONSOLIDADO

Exercicio de 2017

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
100	GERAL TOTAL	-23.457.454,20	0,00
300	SAÚDE	-21.886.479,90	0,00
310	SAÚDE-GERAL	-2.100.000,00	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-85.495,12	0,00
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	614.520,82	0,00
001	Ordinario	46.504.535,05	0,00
100	GERAL TOTAL	4.325,17	0,00
110	GERAL	-732.752,34	0,00
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	-45.512.439,11	0,00
310	SAÚDE-GERAL	-466.468,20	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.293.913,20	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-699.858,67	0,00
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)	592.936,78	0,00
110	GERAL	0,84	0,00
13	CONTRIBUICAO DO SALARIO-EDUCACAO (ORDINÁRIO)	0,84	0,00
110	GERAL	1,83	0,00
81	RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO)	1,83	0,00
310	SAÚDE-GERAL	24.769,84	0,00
		24.769,84	0,00
TOTAL		23.071.853,36	0,00

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR CRC PE Nº 017.226 /O-3

821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://eicrce:pe.gov.br/epp/validadoc:seamCodigo%20do%20documento:bc51e075-96a1-44fb-8c85-38cf31f693a8>

