

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 6

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.165.093,69	123.456,54	PASSIVO CIRCULANTE	574.974,86	1.275.351,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.163.752,33	123.456,54	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	64.963,21	236.970,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.163.752,33	123.456,54	PESSOAL A PAGAR	0,00	37.117,93
CONTA ÚNICA	F 1.163.752,33	123.456,54	PESSOAL A PAGAR	F 0,00	37.117,93
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.341,36	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	64.963,21	199.853,05
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.341,36	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 35.700,57	199.853,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 1.341,36	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 29.262,64	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.034.184,24	1.874.855,74	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	447.042,98	965.004,57
IMOBILIZADO	2.034.184,24	1.874.855,74	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	447.042,98	965.004,57
BENS MÓVEIS	721.228,46	561.705,46	FORNECEDORES NACIONAIS	F 447.042,98	930.462,94
BENS DE INFORMÁTICA	P 3.300,00	3.300,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 0,00	34.541,63
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 7.228,22	7.228,22	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	62.968,67	73.375,60
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 12.751,20	12.751,20	VALORES RESTITUÍVEIS	62.968,67	73.375,60
VEÍCULOS	P 266.900,00	105.600,00	CONSIGNAÇÕES	F 62.220,59	72.627,52
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 431.049,04	432.826,04	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 748,08	748,08
BENS IMÓVEIS	1.313.314,94	1.313.314,94	TOTAL PASSIVO	574.974,86	1.275.351,15
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 1.313.314,94	1.313.314,94	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-359,16	-164,66	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	P -359,16	-164,66	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.624.303,07	722.961,13
TOTAL	3.199.277,93	1.998.312,28	RESULTADOS ACUMULADOS	2.624.303,07	722.961,13
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	2.624.303,07	722.961,13
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 1.901.341,94	-236.020,53
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 722.961,13	958.981,66
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.624.303,07	722.961,13
			TOTAL	3.199.277,93	1.998.312,28
ATIVO FINANCEIRO	1.165.093,69	123.456,54	PASSIVO FINANCEIRO (574.974,86)+ Restos não Processado(261.751,29)	836.726,15	2.083.062,41
ATIVO PERMANENTE	2.034.184,24	1.874.855,74	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	2.362.551,78	-84.750,13



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

2 de 6

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	7.147.892,28	1.229.675,28
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7.147.892,28	1.229.675,28
			TOTAL	7.147.892,28	1.229.675,28



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

3 de 6

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.

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

4 de 6

NOTA EXPLICATIVA

Crédito a Curto Prazo	Valor
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1.341,36
Total de Créditos a Curto Prazo	1.341,36

3. 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.

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
--------------	--------------



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

5 de 6

NOTA EXPLICATIVA

Bens Móveis	721.228,46
Bens Imóveis	1.313.314,94
(-) Depreciações	359,16
Total do Imobilizado	2.034.184,24

4. 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.

4.1. 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,



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

6 de 6

NOTA EXPLICATIVA

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
Encargos Sociais a pagar	64.963,21
Fornecedores a pagar	447.042,98
Demais Obrigações a CP	62.968,67
Total do Passivo Circulante	574.974,86

Nota 19 – Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 2.624.303,07, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 1.901.341,94, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 722.961,13, 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.



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

Exercício de 2016

DEZEMBRO(31/12/2016)

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.165.093,69	123.456,54	PASSIVO CIRCULANTE	574.974,86	1.275.351,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.163.752,33	123.456,54	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	64.963,21	236.970,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.163.752,33	123.456,54	PESSOAL A PAGAR	0,00	37.117,93
CONTA ÚNICA	1.163.752,33	123.456,54	PESSOAL A PAGAR	0,00	37.117,93
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.341,36	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	64.963,21	199.853,05
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.341,36	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	35.700,57	199.853,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1.341,36	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	29.262,64	0,00
TOTAL	1.165.093,69	123.456,54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	447.042,98	965.004,57
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	447.042,98	965.004,57
			FORNECEDORES NACIONAIS	447.042,98	930.462,94
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	34.541,63
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	62.968,67	73.375,60
			VALORES RESTITUÍVEIS	62.968,67	73.375,60
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	748,08	748,08
			CONSIGNAÇÕES	62.220,59	72.627,52
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	261.751,29	807.711,26
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	261.751,29	807.711,26
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	261.751,29	807.711,26
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	261.751,29	807.711,26
			TOTAL	836.726,15	2.083.062,41



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

Exercício de 2016

DEZEMBRO(31/12/2016)

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.034.184,24	1.874.855,74			
IMOBILIZADO	2.034.184,24	1.874.855,74			
BENS MÓVEIS	721.228,46	561.705,46			
BENS DE INFORMÁTICA	3.300,00	3.300,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	7.228,22	7.228,22			
VEÍCULOS	266.900,00	105.600,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	12.751,20	12.751,20			
DEMAIS BENS MÓVEIS	431.049,04	432.826,04			
BENS IMÓVEIS	1.313.314,94	1.313.314,94			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.313.314,94	1.313.314,94			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-359,16	-164,66			
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	-359,16	-164,66			
TOTAL	2.034.184,24	1.874.855,74			



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2016

DEZEMBRO(31/12/2016)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU



Documento Assinado Digitalmente por: FUDOP DE MACAÏBAS L.YRA. MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
1
Acesse em: <https://epp.cdi.br/auditoria/auditoria.asp?Codigo=6c6a795b-a7dd-443e5-92dd-1b8e7bec91020>

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
SEM ESPECIFICAÇÃO	0,00
Ordinário	0,00
SAÚDE	0,00
RECURSOS PRÓPRIOS	-235.056,14
Ordinário	24.711,00
SAÚDE	-259.768,14
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	0,00
SAÚDE	0,00
SAÚDE	563.424,00
Ordinário	0,00
SAÚDE	563.424,00
TOTAL (SUPERAVIT FINANCEIRO)	328.367,86