

# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

1 of 11

### GRUPO: PREFEITURA E ENTIDADES SUPERVISIONADAS

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.660.279,98</b>	<b>2.372.339,72</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>5.914.619,62</b>	<b>3.920.076,46</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>649.312,77</b>	<b>1.952.016,57</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>825.894,54</b>	<b>1.085.564,70</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>	<b>598.218,86</b>	<b>1.872.789,55</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>596.364,58</b>	<b>875.612,64</b>
CAIXA	F 42,78	42,78	PESSOAL A PAGAR	F 596.364,58	821.995,60
CONTA ÚNICA	F 598.176,08	1.872.746,77	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F 0,00	72.897,89
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA</b>	<b>51.093,91</b>	<b>79.227,02</b>	PESSOAL A PAGAR	P 0,00	154.085,48
BANCOS	F 51.093,91	79.227,02	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P 0,00	-173.366,33
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>1.550.442,44</b>	<b>-7,60</b>	<b>BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR</b>	<b>983,85</b>	<b>0,00</b>
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>	<b>1.550.442,44</b>	<b>-7,60</b>	PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS - REGIME ORDINÁRIO	F 983,85	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P 0,00	-7,60	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>228.546,11</b>	<b>209.952,06</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P 1.550.442,44	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 20.758,43	0,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>460.524,77</b>	<b>412.879,99</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 78.155,72	130.610,01
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>	<b>502,00</b>	<b>502,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 115.063,65	73.175,94
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	P 502,00	502,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 14.568,31	0,00
<b>CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO</b>	<b>46.172,43</b>	<b>46.172,43</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P 0,00	6.166,11
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO DECORRENTES DE CRÉDITOS P	46.172,43	46.172,43	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>	<b>671,83</b>	<b>0,00</b>
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	<b>140.679,35</b>	<b>140.679,35</b>	<b>JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAME</b>	<b>671,83</b>	<b>0,00</b>
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	F 140.679,35	140.679,35	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	P 671,83	0,00
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>273.170,99</b>	<b>225.526,21</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>2.289.481,10</b>	<b>342.144,30</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 112.862,23	60.983,36	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>2.289.481,10</b>	<b>342.144,30</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F -16.526,50	-4.165,20	FORNECEDORES NACIONAIS	F 2.231.714,06	887.606,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	F 95.226,44	86.664,84	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 57.767,04	0,00
AUXÍLIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR	F 143,55	81,08	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGI	F 0,00	-8.789,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID	F -9.639,31	-9.142,45	FORNECEDORES NACIONAIS	P 0,00	-465.295,97
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P 91.104,58	91.104,58	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P 0,00	4.788,35
<b>ESTOQUES</b>	<b>0,00</b>	<b>7.450,76</b>	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGI	P 0,00	-76.165,26
<b>ALMOXARIFADO</b>	<b>0,00</b>	<b>7.450,76</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>54.185,04</b>	<b>0,00</b>
MATERIAL DE CONSUMO	P 0,00	7.351,68	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>	<b>54.185,04</b>	<b>0,00</b>
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P 0,00	99,08	PIS/PASEP A RECOLHER	F 54.185,04	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>10.283.069,50</b>	<b>8.364.251,74</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>2.744.387,11</b>	<b>2.492.367,46</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>930.898,38</b>	<b>930.898,38</b>	<b>VALORES RESITUÍVEIS</b>	<b>2.069.996,40</b>	<b>1.817.976,75</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	<b>930.898,38</b>	<b>930.898,38</b>	CONSIGNAÇÕES	F 2.105.718,21	1.853.698,56
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P 930.898,38	930.898,38	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F -35.721,81	-35.721,81
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>1.797.935,13</b>	<b>1.797.935,13</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>674.390,71</b>	<b>674.390,71</b>
<b>PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO</b>	<b>1.797.935,13</b>	<b>1.797.935,13</b>	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	F 674.390,71	674.390,71
OUTRAS PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS	P 1.797.935,13	1.797.935,13	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>1.753.882,79</b>	<b>3.198.256,70</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>7.554.235,99</b>	<b>5.635.418,23</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>1.732.374,43</b>	<b>3.156.748,34</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>4.005.356,22</b>	<b>2.969.633,84</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>1.732.374,43</b>	<b>3.156.748,34</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P 26.681,81	26.681,81	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P 0,00	2.497.139,36
VEÍCULOS	P 166.026,05	178.699,43	INSS A PAGAR	P 1.732.374,43	659.608,98
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 2.351.713,15	2.351.713,15			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P -152.334,03	7.065,97			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 10.367,36	10.367,36			



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

2 of 11

### GRUPO: PREFEITURA E ENTIDADES SUPERVISIONADAS

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 1.602.901,88	395.106,12	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>	<b>21.508,36</b>	<b>21.508,36</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>4.237.275,05</b>	<b>3.432.553,05</b>	<b>EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO</b>	<b>21.508,36</b>	<b>21.508,36</b>
INSTALAÇÕES	P 34.211,84	34.211,84	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	P 21.508,36	21.508,36
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 53.594,11	53.594,11	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>
BENS DE USO ESPECIAL	P 50.015,67	50.015,67	<b>FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 4.099.453,43	3.294.731,43	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P 0,00	20.000,00
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>-688.395,28</b>	<b>-766.768,66</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>7.668.502,41</b>	<b>7.118.333,16</b>
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P -271.201,80	-271.201,80			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -417.193,48	-495.566,86			
<b>TOTAL</b>	<b>12.943.349,48</b>	<b>10.736.591,46</b>			
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5.274.847,07</b>	<b>3.618.258,30</b>
			<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>5.274.847,07</b>	<b>3.618.258,30</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>5.274.847,07</b>	<b>3.618.258,30</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 1.514.500,19	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 3.618.258,30	3.618.258,30
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 142.088,58	0,00
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5.274.847,07</b>	<b>3.618.258,30</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>12.943.349,48</b>	<b>10.736.591,46</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	972.058,53	2.227.117,55	PASSIVO FINANCEIRO (5.913.947,79)+ Restos não Processado(949.471,26)	6.863.419,05	4.686.089,88
ATIVO PERMANENTE	11.971.290,95	8.509.473,91	PASSIVO PERMANENTE	1.754.554,62	2.648.469,08
			SALDO PATRIMONIAL	4.325.375,81	3.402.032,50



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

4 of 11

### 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
			<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>73.385.181,22</b>	<b>0,00</b>
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS	0,00	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	73.385.181,22	0,00
			<b>TOTAL</b>	<b>73.385.181,22</b>	<b>0,00</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

5 of 11

### NOTA EXPLICATIVA

#### NOTAS EXPLICATIVAS

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

#### INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b> PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
<b>CNPJ:</b> 11.361.870/0001-02
<b>Natureza jurídica da entidade:</b> 124-4 MUNICIPIO
<b>Principais atividades da entidade:</b> 84.11-6-00 - Administração pública em geral
<b>Domicílio da entidade:</b> Av. Francisco Freire da Silva, 32 – Centro – CEP: 55.880-000
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> A Prefeitura Municipal de Ferreiros-PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 “Município”, sendo sua atividade principal classificada como: “Administração pública em geral”. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 939/2016, de 19 de Novembro de 2016 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2017). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes de capital) e demais receitas.
<b>Dados do Gestor:</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

6 of 11

### NOTA EXPLICATIVA

Nome: Bruno Japhet da Matta Albuquerque. Cargo: Prefeito Municipal. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Cyntia Mayara Gomes dos Santos CRC-PE nº 026241/O-9. E-mail: [cyntia\\_mayara@hotmail.com](mailto:cyntia_mayara@hotmail.com)

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

A entidade pública do Poder Executivo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Prefeitura Municipal de Ferreiros, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2017, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

#### RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

**Atendimento a legislação e as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação 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 NBC T SP 16.6, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Internancional Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

7 of 11

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP 7ª edição e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - TCE-PE, sendo evidenciadas 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 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 Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados (superávit/déficit financeiro). 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. 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.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

O balanço patrimonial é estruturado por ativos, passivos e patrimônio líquido, os resultados obtidos no balanço em questão são resultantes da execução orçamentário do exercício atual e anterior, permitindo realizar análises da situação patrimonial da entidade. No Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, ficou estabelecida a



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

8 of 11

### NOTA EXPLICATIVA

obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura), a partir de 01/01/2021 no caso dos municípios com menos de 50 mil habitantes.

#### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

#### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

#### Ativo Circulante:

O saldo do Ativo Circulante no montante em **31/12/2017** somam R\$ **2.660.279,98**. Aumento de R\$ **287.940,26** em relação ao exercício de **2016** que foi de R\$ **2.372.339,72**. O índice de liquidez corrente em **2017** foi de **0,44%**. O índice de liquidez seca foi de **0,44%**.

#### Caixa e Equivalentes de Caixa:

O saldo de caixa e equivalentes de caixa moeda nacional em **31/12/2017** somam R\$ **649.312,77**.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

9 of 11

### NOTA EXPLICATIVA

#### Créditos a Curto Prazo:

Foram feitos registros patrimoniais da receita por competência no valor de **R\$ 1.550.442,44** relativo a Dívida Ativa Tributária de Impostos e Taxas.

#### Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

#### Estoque/Almoxarifado:

#### Ativo Realizável a Longo Prazo

O valor dos **Créditos a Longo Prazo** que são as **Dívidas Ativas não Tributárias** corresponde aos valores inscritos a longo prazo de exercícios anteriores totalizando um valor de **R\$ 930.898,38**.

#### Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2016 totalizou um valor de **R\$ 5.635.418,23**, em 2017 o valor foi de **R\$ 7.554.235,99**, sendo que na incorporação de novos Bens Moveis houve um aumento no exercício de 2017 o valor foi de **R\$ 1.035.722,38**. Nos Bens imóveis o saldo de 2016 era no valor de **R\$ 3.432.553,05** já no exercício de 2017 o valor foi de **R\$ 4.237.275,05**, com isso houve um aumento de **R\$ 804.722,00**. 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.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

10 of 11

### NOTA EXPLICATIVA

Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo com a contabilidade.

#### Intangível:

Não houve registros para o ativo intangível relativo a softwares utilizados nos equipamentos de informática da entidade. Sugerimos que a administração tome medidas no sentido de controlar em tempo real os bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis

#### Passivo Circulante

Os Restos a Pagar foram de **R\$ 3.844.623,22**. Cumpre salientar que o detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado no Item 16 da Resolução TC nº25/2016 – Demonstração da Dívida Flutuante(Anexo 17 da Lei Federal 4.320/64).

#### Passivo Circulante

Cumpre salientar que o detalhamento das Obrigações a pagar a longo prazo encontram-se demonstrado no Item 14 da Resolução TC nº25/2016 – Demonstração da Dívida Flutuante (Anexo 15 da Lei Federal 4.320/64).

#### Saldo Patrimonial:

O saldo patrimonial acumulado até exercício de 2016 totalizou em R\$ 3.618.258,30, enquanto o de 2017 foi de R\$ 5.274.847,04, houve um aumento de 1.514.500,19. A disponibilidade financeira R\$ -5.891.360,52 corresponde a diferença entre o Ativo Financeiro R\$ 972.058,53 e Passivo Financeiro R\$ 6.863.419,05.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

11 of 11

### NOTA EXPLICATIVA

#### OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

**Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

**Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade

**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 futuro das operações da entidade.

**Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houveram ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

