



Prefeitura de São José da Coroa Grande - 2017

Praça Constantino, S/N - Centro
São José da Coroa Grande/PE - CEP: 55565-000
CNPJ Nº: 10.111.631/0001-31 Telefone: (81) 36881242

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2017 - Prefeitura, FMS, CORPREV, FMAS, FMCA

| SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO | | SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO | | | |
|--|------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | 0,00 | 0,00 | EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | TOTAL | 0,00 | 0,00 |
| SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO | | | | | |
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR | | | |
| 99 - Outras Fontes | -1.426,24 | 0,00 | | | |
| 18 - Impostos e Transferências Saúde | 522.371,76 | -581.468,42 | | | |
| 12 - Recursos de Contribuições para o RPPS (Patronal, servidores e comp. financeira) | 11.344.024,19 | 11.606.645,99 | | | |
| 5 - Recursos do FUNDEB - Magistério | -18.277.358,33 | -8.547.882,72 | | | |
| 13 - Recursos Ordinários - (Não vinculados) | 27.002.468,94 | 16.683.192,84 | | | |
| 24 - Recursos do Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar - PNATE | -141.245,23 | 0,00 | | | |
| 16 - Recursos Transferidos pelo FNAS | 73.149,49 | -297.296,59 | | | |
| 6 - Recursos do FUNDEB - Outras Despesas | -10.910.665,13 | -5.918.457,65 | | | |
| TOTAL | 9.611.319,45 | 12.944.733,45 | | | |

Jaziel Gonsalves Lages
Prefeito
CPF 754.735.854-34

Ivaldeci Hipólito de Medeiros
Contador
CRC 014053/0-6





A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DA COROA GRANDE

CNPJ: 10.111.631/0001-31

Domicílio da entidade

ENDEREÇO: PRAÇA CONSTANTINO, S/N, CENTRO, SÃO JOSÉ DA COROA GRANDE - PE

Dados do Gestor

NOME: JAZIEL GONSALVES LAGES

CARGO: PREFEITO

Período de Gestão: 01/01/2017 - 31/12/2017

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

NOME: IVALDECI HIPÓLITO DE MEDEIROS FILHO

CRC/PE: 014053/O-6

EMAIL: IVALDECI@PRIMEASSESSORIA.NET.BR

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

B.1. Declaração de conformidade com a legislação e com 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 estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. 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 NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

B.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo 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 passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na 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 quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. 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. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência

B.3. Bases de mensuração utilizadas:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2017 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

B.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2017 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

B.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2017.

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

C.1. Ativo Circulante:

Documento Assinado Digitalmente por: JAZIEL GONSALVES LAGES, IVALDECI HIPÓLITO DE MEDEIROS FILHO, WILLIAMY CHARLES FEITOSA DUQUE
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código de Verificação: 959-0308-481-03566-21201708140

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2017 somam R\$ 15.592.871,16. Acréscimo de R\$ 66⁰ 447 17 em relação ao exercício de 2016 que foi de R\$ 14.923.423,99.

C.2. Estoque/Almoxarifado:

Não houve registros no estoque e almoxarifado.

C.3. Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2016 totalizou R\$ 16.421.765,28. No exercício de 2017 houve incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 1.205.737,89, sendo R\$ 304.777,36, de bens móveis e 900.960,53 de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2016 mais as incorporações de 2017 temos o saldo ao final de 15.592.871,16.

C.4. Intangível:

Não houve registros de ativos intangíveis.

C.5. Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto e Longo Prazo.

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram R\$ 2.308.982,43. Enquanto o débito com Fornecedores totaliza R\$ 3.111.532,22. No longo prazo as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais somam R\$ 2.019.624,17 e os débitos com fornecedores a longo prazo somam R\$ 637.871,14 bem como, provisões do RPPS na ordem de R\$ 49.032.437,43.

C.6. Saldo patrimonial:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2016 totalizou -R\$ 53.999.781,44. O resultado econômico da entidade no exercício de 2017 foi de R\$ 41.611.433,11, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2017 de -R\$ 12.388.348,33.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

d.2. Divulgações não financeiras:

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

d.3. 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 futura das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

JAZIEL GONSALVES LAGES
Prefeito(a)

IVALDECI HIPÓLITO DE MEDEIROS FILHO
Contador/CRC-PE 014053/O-6

