

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

Exercício de 2016

1 de 3

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	10.602.601,38	8.147.026,76	PASSIVO CIRCULANTE	9.165.593,21	12.742.552,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.089.207,80	3.422.062,12	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	3.147.012,71	3.534.136,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.628.551,43	2.827.037,63	PESSOAL A PAGAR	544.675,97	1.546.041,88
CAIXA F	1.463.475,71	1.657.268,15	PESSOAL A PAGAR F	541.529,63	1.546.041,88
CONTA ÚNICA F	3.150.883,06	425.944,88	PRECATÓRIOS DE PESSOAL F	3.146,34	0,00
CONTA ÚNICA RPPS F	14.192,66	2.020,34	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	256.015,20	229.110,84
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS F	0,00	741.804,26	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR F	256.015,20	229.110,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA	460.656,37	595.024,49	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.346.321,54	1.758.983,99
BANCOS F	460.656,37	595.024,49	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS F	64.055,14	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	248.124,54	294.947,36	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) F	998.142,36	648.543,39
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	248.124,54	294.947,36	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR F	1.284.124,04	1.047.197,60
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS P	248.124,54	294.947,36	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS F	0,00	46.890,14
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5.181.005,91	3.675.573,09	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS F	0,00	16.352,86
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	300,00	300,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.788.646,72	6.515.834,64
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS P	300,00	300,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	2.788.646,72	6.515.834,64
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3.146,32	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS F	2.785.146,72	6.513.062,44
DEPÓSITOS ESPECIAIS F	3.146,32	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS F	3.500,00	2.772,20
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	5.177.559,59	3.675.273,09	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	2.804,62
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO F	8.972,36	8.972,36	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	2.804,62
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO F	66.828,33	33.344,62	PIS/PASEP A RECOLHER F	0,00	2.804,62
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE P F	335.613,09	242.097,21	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.229.933,78	2.689.776,87
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO P	267.891,57	267.891,57	VALORES RESTITUIVEIS	3.220.053,78	2.685.776,87
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNI P	4.498.254,24	3.122.967,33	CONSIGNAÇÕES F	3.212.050,10	2.677.773,19
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	84.263,13	89.174,21	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS F	8.003,68	8.003,68
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	84.263,13	89.174,21	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	9.880,00	4.000,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS F	84.263,13	89.174,21	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR F	9.880,00	4.000,00
ESTOQUES	0,00	665.269,98	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	60.078.183,95	57.788.455,69
ALMOXARIFADO	0,00	665.269,98	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	10.225.458,28	8.884.033,82
MATERIAL DE CONSUMO P	0,00	580.230,17	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	10.225.458,28	8.884.033,82
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS P	0,00	55.974,39	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) P	1.645.811,02	0,00
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO P	0,00	4.785,90	INSS A PAGAR P	8.579.647,26	8.884.033,82
AUTOPEÇAS P	0,00	5.270,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	-28.682,99	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES P	0,00	9.454,18	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	-28.682,99	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE P	0,00	6.849,34	FORNECEDORES NACIONAIS P	-28.682,99	0,00
MATERIAIS A CLASSIFICAR P	0,00	2.706,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	46.299.706,21	45.068.719,42
ATIVO NÃO CIRCULANTE	28.846.168,67	25.540.578,99	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	46.299.706,21	45.068.719,42
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	959.404,77	968.429,04	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS P	43.069.671,98	43.069.671,98
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	959.404,77	968.429,04	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS P	28.166.103,23	25.769.639,01
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA P	959.404,77	968.429,04	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER P	38.070.512,97	26.469.364,28
IMOBILIZADO	27.886.763,90	24.572.149,95	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO P	-63.006.581,97	-50.239.955,85
BENS MÓVEIS	17.499.603,06	16.365.313,37			
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO P	3.026,57	3.026,57			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO P	8.752,00	8.752,00			



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

Exercício de 2016

2 de 3

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE INFORMÁTICA	P 24.214,99	21.606,99	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	3.581.702,45	3.835.702,45
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 11.342.405,77	11.341.387,77	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	3.581.702,45	3.835.702,45
VEÍCULOS	P 317.245,00	183.245,00	PARCELAMENTO COM CELPE	P 3.548.609,87	3.802.609,87
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 1.346.603,68	436.782,78	PARCELAMENTO COM COMPESA	P 33.092,58	33.092,58
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 4.457.355,05	4.370.512,26	TOTAL PASSIVO	69.243.777,16	70.531.008,53
BENS IMÓVEIS	10.387.160,84	8.206.836,58	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
BENS DE USO ESPECIAL	P 95.272,72	95.272,72	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 2.955.381,13	2.157.924,94	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-29.795.007,11	-36.843.402,78
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 7.336.506,99	5.953.638,92	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	86.396,74
TOTAL	39.448.770,05	33.687.605,75	PATRIMÔNIO SOCIAL	0,00	86.396,74
			PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P 86.396,74	86.396,74
			PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	X -86.396,74	0,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	-29.795.007,11	-36.929.799,52
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-29.795.007,11	-36.929.799,52
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 7.048.395,67	55.944.403,87
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -36.843.402,78	-93.707.119,13
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 0,00	832.915,74
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-29.795.007,11	-36.843.402,78
			TOTAL	39.448.770,05	33.687.605,75
ATIVO FINANCEIRO	5.588.031,03	3.795.650,52	PASSIVO FINANCEIRO (9.165.593,21)+ Restos não Processado(9.962.118,44)	19.127.711,65	20.090.342,20
ATIVO PERMANENTE	33.860.739,02	29.891.955,23	PASSIVO PERMANENTE	60.078.183,95	57.788.455,69
			SALDO PATRIMONIAL	-39.757.125,55	-44.191.192,14



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

Exercício de 2016

3 de 3

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	13.546.570,36	13.620.467,05
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTO:	14.200,00	88.096,69
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	13.532.370,36	13.532.370,36
			TOTAL	13.546.570,36	13.620.467,05



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

Documento Assinado Digitalmente por: FRANCIANE APARECIDA RIBEIRO DE ARAUJO, THIAGO RODRIGO DE SA, JOSE ADAUTO DA SILVA
 Acesso em: http://pcc-ppw.ufpr.br/validador.aspx?codigo_documento=30c0501-c243-4329-9d21-0181a1294e926

Documento Assinado Digitalmente por: FRANCIANE APARECIDA RIBEIRO DE ARAUJO, THIAGO RODRIGO DE SA, JOSE ADAUTO DA SILVA
 Acesso em: http://pcc-ppw.ufpr.br/validador.aspx?codigo_documento=30c0501-c243-4329-9d21-0181a1294e926

Documento Assinado Digitalmente por: FRANCIANE APARECIDA RIBEIRO DE ARAUJO, THIAGO RODRIGO DE SA, JOSE ADAUTO DA SILVA
 Acesso em: http://pcc-ppw.ufpr.br/validador.aspx?codigo_documento=30c0501-c243-4329-9d21-0181a1294e926

Documento Assinado Digitalmente por: FRANCIANE APARECIDA RIBEIRO DE ARAUJO, THIAGO RODRIGO DE SA, JOSE ADAUTO DA SILVA
 Acesso em: http://pcc-ppw.ufpr.br/validador.aspx?codigo_documento=30c0501-c243-4329-9d21-0181a1294e926



No exercício de 2016 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP 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 31/12/2016.

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

c.1. Ativo Circulante:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2016 somam R\$ 5.089.207,80. Aumento de R\$ 1.667.145,68 em relação ao exercício de 2015 que foi de R\$ 3.422.062,12. O índice de liquidez corrente em 2016 foi de 115,68%. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R\$ 1,16 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 0,55%.

c.2. Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2015 totalizou R\$ 24.572.149,95. No exercício de 2016 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 3.314.613,95, sendo R\$ 1.134.289,69, de bens móveis e R\$ 2.180.324,26 de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2015 mais as incorporações de 2016 temos o saldo ao final de R\$ 27.886.763,90. 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. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade. Ver redação alternativa e recomendação para reavaliar os bens imóveis.

c.3. 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 de R\$ 3.147.012,71. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 2.788.646,72. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 3.150.883,06. No longo prazo as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais somam R\$ 10.225.458,28. E os débitos com fornecedores não houveram.

c.4. Demais elementos patrimoniais:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houveram contratos baixados no exercício 2016.

c.5. Saldo patrimonial:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2015 totalizou R\$ -44.191.192,14. O resultado econômico da entidade no exercício de 2016 foi de R\$ 4.434.066,89, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2016 de R\$ -39.757.125,55.

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.

Nome do Gestor: José Adauto da
 Silva
 Cargo: Prefeito

Nome: Thiago Rodrigo de Sá
 Contador
 CRC PE Nº 027379/O-6