



PERNAMBUCO
PREFEITURA DE MACAPARANA
BALANÇO PATRIMONIAL
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: IRIVANIO DA SILVA GONCALVES, MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI
Acesse em: https://etec.tce.pe.gov.br/portal/validarDoc.aspx?codigo_documento=32660487-4a29-4828-b989-5a7410518da8

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	3.749.721,51	4.578.638,32	PASSIVO CIRCULANTE	5.121.773,60	1.316.042,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.638.721,22	4.112.448,71	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E PESSOAL A PAGAR		416.472,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	2.638.721,22	4.112.448,71	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		267.894,90
CREDITOS A CURTO PRAZO	680.940,70	466.189,61	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	4.817.728,33	846.062,00
CREDITOS DE TRANSFERENCIAS A RECEBER	680.940,70	466.189,61	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	4.817.728,33	846.062,00
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	430.059,59		DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	304.045,27	53.507,70
CREDITOS PREVIDENCIARIOS A RECEBER A CURTO	430.059,59		VALORES RESTITUIVEIS	304.045,27	53.507,70
ATIVO NAO CIRCULANTE	24.499.127,32	22.444.843,55	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	155.178.847,32	169.971.713,50
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	2.395.342,61	3.046.262,02	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E	3.398.504,65	4.047.311,80
CREDITOS A LONGO PRAZO	2.395.342,61	3.046.262,02	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.398.504,65	4.047.311,80
IMOBILIZADO	22.103.784,71	19.398.581,53	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ		21.991,00
BENS MOVEIS	11.062.708,82	8.257.834,68	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A		21.991,00
BENS IMOVEIS	12.111.198,60	11.140.746,85	PROVISOES A LONGO PRAZO	151.780.342,67	165.902.410,60
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-1.070.122,71		PROVISOES MATEMATICAS PREVIDENCIARIAS A LO	151.780.342,67	165.902.410,60
			TOTAL DO PASSIVO	160.300.620,92	171.287.755,90
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			PATRIMONIO LIQUIDO	-132.051.772,09	-144.264.274,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	-132.051.772,09	-144.264.274,00
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	-132.051.772,09	-144.264.274,00

MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI
PREFEITO - CPF: 003.941.814-68

MARIA JOSE DE LIRA
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-132.051.772,09	-144.
TOTAL	28.248.848,83	27.023.481,87	TOTAL	28.248.848,83	27.

Documento Assinado Digitalmente por: IRIVANIO DA SILVA GONCALVES, MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 32e60057-ba29-4820-4989-5a74417519da

MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI
PREFEITO - CPF: 003.941.814-68

MARIA JOSE DE LIRA
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



PERNAMBUCO
PREFEITURA DE MACAPARANA
BALANÇO PATRIMONIAL
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: IRIVANIO DA SILVA GONCALVES, MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/dp> ou em: <https://www.tcepe.org.br/portal/assinam> Código do documento: 32e60057-ba29-4820-8989-5a7d417519da

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	3.749.721,51	4.578.638,32	PASSIVO FINANCEIRO	5.121.773,60	1.316.042,28
ATIVO PERMANENTE	24.499.127,32	22.444.843,55	PASSIVO PERMANENTE	155.178.847,32	169.971.713,82
			SALDO PATRIMONIAL	-132.051.772,09	-144.264.274,02

COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TOTAL			TOTAL		

MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI
PREFEITO - CPF: 003.941.814-68

MARIA JOSE DE LIRA
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



PREFEITURA DE MACAPARANA

CNPJ. 11.361.888/0001-04

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017

O MUNICÍPIO DE MACAPARANA apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2017, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas da MUNICÍPIO DE MACAPARANA relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

Administração:

- PREFEITURA MUNICIPAL
- FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
- FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
- FUNDO MUNICIPAL DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
- FUNPRECAM FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA
- CAMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA

Os resultados do exercício de 2017 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Balanço Patrimonial;

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.

3 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, em conformidade com as NBCTSP, é composto por cinco grandes grupos, quais sejam:

- Ativo
- Passivo Circulante;
- Ativo Não Circulante;
- Passivo Não Circulante
- Patrimônio Líquido.



PREFEITURA DE MACAPARANA

CNPJ. 11.361.888/0001-04

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



Documento Assinado Digitalmente por: IRIVANIO DA SILVA GONCALVES, MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI
Acesse em: <https://eicfccc.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 32e60057-ba29-4820-a989-5a7d417519da

3.1 – Ativo:

O Ativo do MUNICIPIO DE MACAPARANA em 31/12/2017 totalizou um montante de R\$ 28.248.848,83

O Ativo Circulante, de curto prazo, que engloba os elementos patrimoniais disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até o término do exercício seguinte, alcançou a soma de R\$ 3.749.721,51, correspondente a 13,27% do total do Ativo.

Destaca-se nesse grupo CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA, que totalizou R\$ 2.638.721,22, correspondente a 9,34%

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ 24.499.127,32 equivalente a 86,73% do Ativo total. Destacam-se nesse grupo os o IMOBILIZADO, que somou R\$ 22.103.784,71, representando 78,25% do Ativo total.

O Ativo em 2017 ficou assim distribuído:

Descrição	2017	AV 2017
ATIVO CIRCULANTE	3.749.721,51	13,27%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.638.721,22	9,34%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	2.638.721,22	9,34%
CREDITOS A CURTO PRAZO	680.940,70	2,41%
CREDITOS DE TRANSFERENCIAS A RECEBER	680.940,70	2,41%
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	430.059,59	1,52%
CREDITOS PREVIDENCIARIOS A RECEBER A CURTO	430.059,59	1,52%
ATIVO NAO CIRCULANTE	24.499.127,32	86,73%
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	2.395.342,61	8,48%
CREDITOS A LONGO PRAZO	2.395.342,61	8,48%
IMOBILIZADO	22.103.784,71	78,25%
BENS MOVEIS	11.062.708,82	39,16%
BENS IMOVEIS	12.111.198,60	42,87%
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	- 1.070.122,71	-3,79%
TOTAL DO ATIVO	28.248.848,83	100,00%

Nota 1 AV - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total

3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo e o Patrimônio Líquido DO MUNICIPIO DE MACAPARANA em 31/12/2017 totalizaram R\$ 28.248.848,83.

O Passivo Circulante, totalizou R\$ 5.121.773,60, equivalente a 18,13% do total do Passivo

O Passivo Não Circulante, totalizou R\$ 155.178.847,32, equivalente a 549,33% do total do Passivo

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ -132.051.772,09 equivalente a -467,46% , do total do Passivo.



PREFEITURA DE MACAPARANA

CNPJ. 11.361.888/0001-04

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



Documento Assinado Digitalmente por: IRIVANIO DA SILVA GONCALVES, MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigo=3260057-ba29-4820-a989-5a7d417519da>

O Passivo e o Patrimônio Líquido ficaram assim distribuídos:

Descrição	2017	AV 2017
PASSIVO CIRCULANTE	5.121.773,60	18,13%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	4.817.728,33	17,05%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	4.817.728,33	17,05%
DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	304.045,27	1,08%
VALORES RESTITUIVEIS	304.045,27	1,08%
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	155.178.847,32	549,33%
OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E	3.398.504,65	12,03%
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.398.504,65	12,03%
PROVISOES A LONGO PRAZO	151.780.342,67	537,30%
PROVISOES MATEMATICAS PREVIDENCIARIAS A LO	151.780.342,67	537,30%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-132.051.772,09	-467,46%
PATRIMONIO LIQUIDO	-132.051.772,09	-467,46%
RESULTADOS ACUMULADOS	-132.051.772,09	-467,46%
SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	-132.051.772,09	-467,46%
TOTAL DO PASSIVO	28.248.848,83	100,00%

Nota 1 AV - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total

3.3 – Superávit Financeiro por Fontes de Recursos apurado no Balanço Patrimonial:

O exercício de 2017 apresentou um Déficit financeiro de R\$ 1.473.727,49 , assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios : R\$ 1.473.727,49

3.4 – Resultado Patrimonial – Lei 4320/64

O quadro abaixo evidencia o resultado patrimonial considerando as classificações dos grupos em Financeiro e Permanente, nos termos da Lei 4320/64, a saber:

GRUPOS	2017	2016	DIFERENÇA R\$	AH
FINANCEIRO				
Ativo Financeiro	3.749.721,51	4.578.638,32	- 828.916,81	-18,10%
Passivo Financeiro	5.121.773,60	1.316.042,43	3.805.731,17	289,18%
Resultado	- 1.372.052,09	3.262.595,89	- 4.634.647,98	-101,22%
PERMANENTE				
Ativo Permanente	24.499.127,32	22.444.843,55	2.054.283,77	9,15%
Passivo Permanente	155.178.847,32	169.971.713,52	- 14.792.866,20	-8,70%
Resultado	- 130.679.720,00	- 147.526.869,97	16.847.149,97	-11,42%
SALDO PATRIMONIAL	- 132.051.772,09	- 144.264.274,08	12.212.501,99	-8,47%

NOTA: AH=Análise Horizontal: Representa a diferença percentual do exercício atual em relação ao exercício anterior



PREFEITURA DE MACAPARANA

CNPJ. 11.361.888/0001-04

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



Documento Assinado Digitalmente por: IRIVANIO DA SILVA GONCALVES, MARIA JOSE DE LIRA, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI
Acesse em: <https://etecfpe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 32e60057-ba29-4820-a989-5a7d417519da

4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do MUNICIPIO DE MACAPARANA, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2017.

Macaparana, 31 de dezembro de 2017.

MARIA JOSE DE LIRA
CRC-PE 9.621
TECNICA CONTABIL