



PERNAMBUCO
PREFEITURA DE MACAPARANA
BALANÇO PATRIMONIAL
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: IRIVANIO DA SILVA GONCALVES, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: https://etec.tce.pe.gov.br/portal/validador_documento.asp?codigo_documento=24617664-4010-44c8-8314-c1815706078c

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	-144.264.274,08

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, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2e417c6d-e010-44ca-b3f4-c18f570607bc

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



Documento Assinado Digitalmente por: IRIVANIO DA SILVA GONCALVES, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2e417c6d-010-44ca-b3f4-e18f570607bc

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, MARYAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigo=2e417c6d-4010-44ca-b3f4-c18f570607bc>

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, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2e417c6d-e010-44ca-b3f4-e18f570607bc

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, MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2e417c6d-e010-44ca-b3f4-e18f570607bc

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