

Prefeitura Municipal de Piqueroibi

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

CONSOLIDADO

EXERCÍCIO de 2014

Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	2.583.172,87	2.233.073,89	PASSIVO CIRCULANTE	1.650.620,74	1.131.064,73
Caixa e Bancos	2.540.681,90	2.141.594,17	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	846.186,77	783.430,00
Caixa e Equivalente de Caixa	2.540.681,90	2.141.594,17	Pessoal a Pagar	743.860,38	616.803,51
Créditos a Curto Prazo	-	-	Benefícios Previdenciários a Pagar	-	-
Clientes	-	-	Benefícios Assistenciais a Pagar	-	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Encargos Sociais a Pagar	102.326,39	166.626,49
Crédito Tributário a Receber	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Dívida Ativa Tributária	-	-	Empréstimos	-	-
Dívida Ativa não Tributária - Clientes	-	-	Financiamentos	-	-
Créditos de Transferência a Receber	-	-	Juros e Encargos	-	-
(-) Ajustes para Perdas de Créditos a Curto Prazo	-	-	(-) Encargos Financeiros a Apropriar	-	-
Demais Créditos a Curto Prazo	42.490,97	91.479,72	Restos a Pagar	804.433,97	347.634,73
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	668.097,89	201.055,83
Tributos a Recuperar/Compensar	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	42.490,97	91.479,72	Provisões a Curto Prazo	-	-
(-) Ajuste para Perdas	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	136.336,08	146.578,90
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-			
Títulos e Valores Mobiliários	-	-			
Ações	-	-			
Bônus	-	-			
Títulos e Valores Mobiliários do RPPS	-	-			
Outros Títulos e Valores	-	-			
(-) Ajuste para Perdas	-	-			
Estoques	-	-			
Estoques	-	-			
VPD	-	-			
VPD Pagas Antecipadamente	-	-			
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	11.712.124,70	8.447.140,97	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.124.231,21	1.259.847,40
Créditos a Longo Prazo	1.558.954,77	1.502.057,07	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	71.821,12	-
Clientes	-	-	Pessoal a Pagar	-	-
Créditos Tributários a Receber	-	-	Benefícios Previdenciários a Pagar	-	-
Dívida Ativa Tributária	135.346,90	134.928,46	Benefícios Assistenciais a Pagar	-	-
Dívida Ativa não Tributária	1.423.607,87	1.367.128,61	Encargos Sociais a Pagar	71.821,12	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	902.730,79	1.064.336,96
(-) Ajustes para Perdas de Créditos a Longo Prazo	-	-	Empréstimos	902.730,79	1.064.336,96
Demais Créditos a Longo Prazo	-	-	Financiamentos	-	-
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	-	-	Juros e Encargos	-	-
Tributos a Recuperar/Compensar	-	-	(-) Encargos Financeiros a Apropriar	-	-
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	-	-	Restos a Pagar	149.679,30	195.510,44
(-) Ajuste para Perdas	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	149.679,30	195.510,44
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Títulos e Valores Mobiliários	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Ações	-	-	Outras Provisões a Longo Prazo	-	-
Títulos e Valores Mobiliários do RPPS	-	-	Provisão Matemáticas - Plano Financeiro Concedido	-	-

CONSOLIDADO

Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
Outros Títulos e Valores	-	-	Provisão Matemáticas - Plano Financeiro a	-	-
(-) Ajuste para Perdas	-	-	Conceder	-	-
Estoques	-	-	Provisão Matemáticas - Plano Previdenciário	-	-
Estoques	-	-	Concedido	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Provisão Matemáticas - Plano Previdenciário a	-	-
Participações Permanentes	-	-	Conceder	-	-
Participações Avaliadas pelo Método de	-	-	Provisão Matemáticas - Plano Previdenciário de	-	-
Equivalência Patrimonial	-	-	Amortização	-	-
Participações Avaliadas pelo Método de Custo	-	-	Provisão Atuariais para Ajuste Plano Financeiro	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-	Provisão Atuariais para Ajuste Plano Previdenciário	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	Obrigações a Longo Prazo	-	-
Terrenos e Imóveis para Futuras Instalações	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Bens Imóveis não Destinados a Uso	-	-	Resultado Diferido	-	-
(-) Depreciação Acumulada	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-			
Títulos e Valores Mobiliários	-	-			
Aplicação em Segmento de Imóveis	-	-			
(-) Redução a Valor Recuperável	-	-			
Demais Investimentos Permanentes	-	-			
Imobilizado	10.153.169,93	6.945.083,90			
Bens Móveis	4.809.873,14	3.895.698,23			
Bens Imóveis	5.343.296,79	3.049.385,67			
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização	-	-			
Acumuladas	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-			
Intangível	-	-			
Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-			
Soma do Ativo:	14.295.297,57	10.680.214,86	Soma do Passivo:	2.774.851,95	2.390.912,13
			PATRIMONIO LÍQUIDO		
			<i>Patrimônio Social e Capital Social</i>	<i>5.813.883,90</i>	<i>5.813.883,90</i>
			<i>Resultados Acumulados</i>	<i>5.738.260,71</i>	<i>2.475.418,83</i>
			Resultado do Exercício	4.902.543,61	1.639.701,73
			Ajustes de Exercícios Anteriores	835.717,10	835.717,10
			Total do Patrimônio Líquido	11.552.144,61	8.289.302,73

Prefeitura Municipal de Piquerobi

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

CONSOLIDADO

EXERCÍCIO de 2014

Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	2.583.172,87	2.233.073,89	PASSIVO FINANCEIRO	3.447.078,22	1.978.762,88
ATIVO PERMANENTE	11.712.124,70	8.447.140,97	PASSIVO PERMANENTE	1.413.950,04	1.444.465,77
			Saldo Patrimonial:	9.434.269,31	7.256.986,21
ATIVO COMPENSADO	6.703.856,68	5.146.698,68	ATIVO COMPENSADO	6.703.856,68	5.146.698,68
Responsabilidades de Terceiros	-	16.736,43	Valores, Títulos e Bens sob Responsabilidade	-	16.736,43
Responsabilidades com Terceiros	-	-	Valores em Garantia	-	-
Avais e Fianças	-	-	Direitos e Obrigações Conveniados	-	-
Penhores e Hipotecas	-	-	Direitos e Obrigações Contratadas	6.703.856,68	5.129.962,25
Seguros Garantias	-	-	Compensações Diversas	-	-
Garantias da Dívida Pública	-	-			
Outras Garantias	-	-			
De Terceiros	-	-			
Com Terceiros	6.703.856,68	5.129.962,25			
OUTRAS COMPENSAÇÕES	-	-			
TOTAL DO ATIVO:	20.999.154,25	15.826.913,54	TOTAL DO PASSIVO:	20.999.154,25	15.826.913,54

CONSOLIDADO

Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
--------	-----------------	--------------------	--------	-----------------	--------------------

NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS-EXERCÍCIO 2014
 PREFEITURA MUNICIPAL DE PIQUEROIBI

O BALANÇO CONSOLIDADO DO MUNICÍPIO INTEGRA A PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO PODER EXECUTIVO, REPRESENTADO PELO PREFEITO MUNICIPAL E DO PODER LEGISLATIVO, REPRESENTADO PELO PRESIDENTE DA CÂMARA, E REFERE-SE ÀS AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS PELOS DIVERSOS SETORES DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA MUNICIPAL E DA CÂMARA DE VEREADORES. FAZEM PARTE DESSAS AÇÕES O ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL. AS NOTAS EXPLICATIVAS A SEGUIR REFEREM-SE AO PODER EXECUTIVO.

A SECRETARIA DO TESOUREIRO NACIONAL TEM TRAZIDO DIVERSAS MUDANÇAS NA CONTABILIDADE PÚBLICA, NO SENTIDO DE PROMOVER A CONVERGÊNCIA ÀS NORMAS INTERNACIONAIS DE CONTABILIDADE. O MUNICÍPIO VEM, GRADUALMENTE, INTRODUZINDO AS PRÁTICAS CONTÁBEIS DAS NBCASP, PORÉM A MUDANÇA OCORRE DE FORMA GRADUAL. NESSE CONTEXTO, AS AÇÕES ADOTADAS COM VISTAS À CONVERGÊNCIA AOS NOVOS PADRÕES FORAM:
 -OS LANÇAMENTOS DE RECEITAS DE IMPOSTOS E DESPESAS POR COMPETÊNCIA;
 -LANÇAMENTO DE DÍVIDAS ATIVAS E PASSIVAS NO CURTO PRAZO, CONFORME APURAÇÃO DOS VALORES APROPRIADOS AO EXERCÍCIO,
 PORTANTO A ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS AINDA NÃO ACONTECERAM EM TOTAL CONFORMIDADE COM OS PADRÕES INTERNACIONAIS DE CONTABILIDADE.

AS CONTAS DO ATIVO SÃO DISPOSTAS EM ORDEM DECRESCENTE DE GRAU DE CONVERSIBILIDADE, COMO SEGUE:

-OS ATIVOS FINANCEIROS (CAIXA E BANCOS), QUE CORRESPONDEM AOS VALORES DE CAIXA, DEPÓSITOS BANCÁRIOS DE LIVRE MOVIMENTAÇÃO E INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS, ESTÃO ATUALIZADOS ATRAVÉS DAS APLICAÇÕES EM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS ATÉ O MÊS DE DEZEMBRO/2014 E AS REFERIDAS ATUALIZAÇÕES SÃO CONTABILIZADAS EM CONTAS DE RESULTADO. AINDA NO ATIVO FINANCEIRO (OUTROS CRÉDITOS DE VALORES A CURTO PRAZO), CONSTAM OS DEPÓSITOS AO TJ, AGUARDANDO MANIFESTAÇÃO DO ÓRGÃO PARA A DEVIDA QUITAÇÃO.

-O ATIVO PERMANENTE/CRÉDITOS A LONGO PRAZO É CONSTITUÍDO DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E NÃO TRIBUTÁRIA. O LANÇAMENTO DO TRIBUTO POR COMPETÊNCIA, PORÉM NÃO ARRECADADO ATÉ O FIM DE EXERCÍCIO DÁ ORIGEM A INSCRIÇÃO DE DÍVIDA ATIVA, QUE REPRESENTA ESSE GRUPO, EMBORA ESSES VALORES TENHAM SIDO ATUALIZADOS PELO SETOR DE TRIBUTAÇÃO EM 31/12/2014, O TOTAL APURADO NA LANÇADORIA NÃO CORRESPONDE À DIFERENÇA OBITDA ENTRE O LANÇADO PELO FATO GERADOR E O TOTAL ARRECADADO, SENDO O SETOR INFORMADO A PRESTAR ESCLARECIMENTOS A FIM DE PROCEDER A CORREÇÃO NO EXERCÍCIO DE 2014. QUANTO AO IMOBILIZADO, FORMADO FUNDAMENTALMENTE PELOS BENS MÓVEIS E BENS IMÓVEIS, AINDA NÃO PASSARAM PELO PROCESSO LEVANTAMENTO, AVALIAÇÃO E CONSEQUENTE DEPRECIACÃO, PORTANTO SEU VALOR NO BALANÇO ESTÁ DEMONSTRADO PELO CUSTO DE AQUISIÇÃO. O PODER EXECUTIVO AINDA ESTÁ EM FASE DE ADAPTAÇÃO ÀS NBCASP.

AS CONTAS DO PASSIVO ESTÃO EM ORDEM DECRESCENTE DE GRAU DE EXIGIBILIDADE, COMO SEGUE:

-PASSIVO FINANCEIRO, COMPOSTO POR OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS, EM SUA MAIOR PARTE REFERENTE A FOLHA DE PAGAMENTO DE DEZEMBRO/2014, COM PLANEJAMENTO PARA QUITAÇÃO EM JANEIRO/2015. TAMBÉM FAZ PARTE DESSE GRUPO AS PROVIÕES DE FÉRIAS LANÇADAS DURANTE O EXERCÍCIO, FAZENDO O RECONHECIMENTO DA DESPESA PELO FATO GERADOR. NOS RESTOS A PAGAR CONSTAM O FORNECEDORES DE CURTO PRAZO, AQUI CONSIDERADOS APENAS OS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS, OU SEJA, AQUELES EM QUE O SERVIÇO O MATERIAL ESTÁ DEVIDAMENTE ENTREGUE; JÁ AS DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO COMPÕEM OS VALORES DE DESCONTOS EM FOLHA PARA O DEVIDO REPASSE A QUEM DE DIREITO.

-PASSIVO PERMANENTE POSSUI DOIS GRUPOS: PARCELAMENTOS DE DÍVIDAS A LONGO PRAZO, CUJOS VALORES FORAM ATUALIZADOS EM 31/12/2014 COM BASE NAS INFORMAÇÕES RECEBIDAS PELAS INSTITUIÇÕES POSSUIDORAS DO CRÉDITO; E PRECATÓRIOS QUE ENCONTRAM-SE EM FASE DE DEPÓSITOS AO TJ, NESSE CASO AS ATUALIZAÇÕES SÃO FEITAS A CADA PAGAMENTO DE PARCELA, CONFORME DADOS DISPONIBILIZADOS PELO PRÓPRIO TRIBUNAL. ESSAS SÃO AS CONSIDERAÇÕES JULGADAS NECESSÁRIAS AO PERFEITO ENTENDIMENTO DOS DADOS CONSTANTES DO BALANÇO.