

Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	2.003.084,83	882.005,81	PASSIVO CIRCULANTE	1.691.926,59	2.106.328,01
Caixa e Bancos	1.966.292,22	854.904,37	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assitenciais a Pagar a Curto Prazo	1.033.378,41	1.269.599,30
Caixa e Equivalente de Caixa	1.966.292,22	854.904,37	Pessoal a Pagar	931.174,76	1.078.374,74
Créditos a Curto Prazo	-	-	Benefícios Previdenciários a Pagar	-	-
Clientes	-	-	Benefícios Assistenciais a Pagar	-	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Encargos Sociais a Pagar	102.203,65	191.224,56
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	24.403,96	27.101,44	Restos a Pagar	658.548,18	836.728,71
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	521.526,91	659.040,36
Tributos a Recuperar/Compensar	-	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	24.403,96	27.101,44	Provisões a Curto Prazo	-	-
(-) Ajuste para Perdas	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	137.021,27	177.688,35
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	12.388,65	-			
Estoques	12.388,65	-			
VPD	-	-			
VPD Pagas Antecipadamente	-	-			
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	15.140.895,13	14.783.689,31	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	573.739,30	53.521,65
Créditos a Longo Prazo	1.940.300,21	1.881.641,01	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assitenciais a Pagar a Longo Prazo	109.450,46	53.521,65
Clientes	-	-	Pessoal a Pagar	-	-
Créditos Tributários a Receber	-	-	Benefícios Previdenciários a Pagar	-	-
Dívida Ativa Tributária	183.249,25	167.683,65	Benefícios Assistenciais a Pagar	-	-
Dívida Ativa não Tributária	1.757.050,96	1.713.957,36	Encargos Sociais a Pagar	109.450,46	53.521,65
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	464.288,84	-
(-) Ajustes para Perdas de Créditos a Longo Prazo	-	-	Empréstimos	464.288,84	-
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 Longo Prazo	-	-	Restos a Pagar	-	-
(-) Ajuste para Perdas	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
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	-	-

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	13.200.594,92	12.902.048,30			
Bens Móveis	5.111.220,38	4.988.108,60			
Bens Imóveis	8.089.374,54	7.913.939,70			
(-) 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:	17.143.979,96	15.665.695,12	Soma do Passivo:	2.265.665,89	2.159.849,66
			<i>PATRIMONIO LÍQUIDO</i>		
			Patrimônio Social e Capital Social	12.086.241,42	12.086.241,42
			Resultados Acumulados	2.792.072,65	1.419.604,04
			Resultado do Exercício	15.247.723,47	1.419.604,04
			Resultado de Exercícios Anteriores	(12.455.650,82)	-
			Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
			Total do Patrimônio Líquido	14.878.314,07	13.505.845,46

Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	1.990.696,18	882.005,81	PASSIVO FINANCEIRO	1.675.837,59	2.017.415,37
ATIVO PERMANENTE	15.153.283,78	14.783.689,31	PASSIVO PERMANENTE	1.126.963,68	329.651,58
			Saldo Patrimonial:	14.341.178,69	13.318.628,17
ATIVO COMPENSADO	1.435.725,30	270.417,04	PASSIVO COMPENSADO	1.435.725,30	270.417,04
Responsabilidades de Terceiros	-	-	Valores, Títulos e Bens sob Responsabilidade	-	-
Responsabilidades com Terceiros	-	-	Valores em Garantia	-	-
Avais e Fianças	-	-	Direitos e Obrigações Conveniados	-	-
Penhores e Hipotecas	-	-	Direitos e Obrigações Contratadas	1.435.725,30	270.417,04
Seguros Garantias	-	-	Compensações Diversas	-	-
Garantias da Dívida Pública	-	-			
Outras Garantias	-	-			
De Terceiros	-	-			
Com Terceiros	1.435.725,30	270.417,04			
OUTRAS COMPENSAÇÕES	-	-			
TOTAL DO ATIVO:	18.579.705,26	15.936.112,16	TOTAL DO PASSIVO:	18.579.705,26	15.936.112,16

NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS-EXERCÍCIO 2017

PREFEITURA MUNICIPAL DE PIQUEROIBI

O BALANÇO CONSOLIDADO DO MUNICÍPIO INTEGRAR 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 PORTANTO A ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS AINDA NÃO ACONTECERAM EM TOTAL APROPRIADOS AO EXERCÍCIO,
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/2017 E AS REFERIDAS ATUALIZAÇÕES SÃO CONTABILIZADAS EM CONTAS DE RESULTADO.

-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, O SETOR DE TRIBUTAÇÃO EFETUOU ALGUNS AJUSTES A FIM DE OBTER OS VALORES A SEREM LAÇADOS EM DÍVIDA ATIVA, (POR EXEMPLO :AJUSTES ESTES OCORRIDOS POR CONTA DE ARREDONDAMENTO DE CONTAS E DESCONTOS EM TRIBUTOS PAGOS A VISTA).

QUANTO AO IMOBILIZADO, FORMADO FUNDAMENTALMENTE PELOS BENS MÓVEIS E BENS IMÓVEIS, AINDA NÃO PASSARAM PELO PROCESSO LEVANTAMENTO, AVALIAÇÃO E CONSEQUENTE DEPRECIÇÃO, 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 GRANDE PARTE REFERENTE A FOLHA DE PAGAMENTO DE DEZEMBRO/2017, COM PLANEJAMENTO PARA QUITAÇÃO EM JANEIRO/2018. 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. HÁ AINDA UM PRECATÓRIO JUDICIAL PENDENTE DE PAGAMENTO.

TRATANDO-SE DE DÍVIDAS A LONGO PRAZO, CUJOS VALORES FORAM ATUALIZADOS EM 31/12/2017 COM BASE NAS INFORMAÇÕES RECEBIDAS PELAS INSTITUIÇÕES POSSUIDORAS DO CRÉDITO; ESSAS SÃO AS CONSIDERAÇÕES JULGADAS NECESSÁRIAS AO PERFEITO ENTENDIMENTO DOS DADOS CONSTANTES DO BALANÇO.

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

Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Código do Recurso	Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
1	TESOURO	5.502.048,49	665.900,19
2	TRANSF E CONVÊNIOS ESTADUAIS VINCULADOS	(1.579.440,49)	9.275,85
5	TRANSFERÊNCIAS/CONVÊNIOS FED.-VINCULADOS	(1.397.354,66)	-
Total:		2.525.253,34	675.176,04