



PERNAMBUCO
PREFEITURA DE CAMARAGIBE
BALANÇO PATRIMONIAL
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/portal/validarDoc.aspx?ano=2017&idDoc=106060>

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|-----------------|--------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÕES | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÕES | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| ATIVO CIRCULANTE | 253.410.986,07 | 229.891.665,70 | PASSIVO CIRCULANTE | 14.945.559,19 | 19.631.753,61 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 223.991.862,33 | 192.893.895,79 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ | 13.134.889,38 | 10.591.606,22 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC | 223.991.862,33 | 192.893.895,79 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A | 13.134.889,38 | 10.591.606,22 |
| CREDITOS A CURTO PRAZO | 23.497.945,72 | 31.530.403,86 | DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO | 1.810.669,81 | 9.040.147,40 |
| ALMOXARIFADO | | 3.773.327,92 | VALORES RESTITUIVEIS | 1.810.669,81 | 9.040.147,40 |
| CREDITOS DE TRANSFERENCIAS A RECEBER | 23.497.945,72 | 3.791.963,20 | PASSIVO NAO-CIRCULANTE | 284.235.642,28 | 248.488.541,77 |
| OUTROS VALORES A RECEBER | | 23.965.112,74 | OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E | 45.726.945,40 | 41.038.159,40 |
| DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 5.921.178,02 | 5.467.366,05 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 45.726.945,40 | 41.038.159,40 |
| OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURT | 5.921.178,02 | 5.467.366,05 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ | 1.172.629,35 | 4.923.961,30 |
| ATIVO NAO CIRCULANTE | 314.501.156,86 | 311.292.250,54 | FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A | 1.172.629,35 | 4.923.961,30 |
| ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO | 256.060.218,42 | 255.271.729,54 | PROVISOES A LONGO PRAZO | 237.336.067,53 | 202.526.421,00 |
| CREDITOS A LONGO PRAZO | 256.060.218,42 | 255.271.729,54 | PROVISOES MATEMATICAS PREVIDENCIARIAS A LO | 237.336.067,53 | 202.526.421,00 |
| IMOBILIZADO | 58.436.252,67 | 56.015.835,23 | | | |
| BENS MOVEIS | 26.475.429,47 | 25.188.408,34 | | | |
| BENS IMOVEIS | 34.765.135,75 | 30.827.426,89 | | | |
| () DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC | -2.804.312,55 | | | | |
| INTANGIVEL | 4.685,77 | 4.685,77 | | | |
| SOFTWARES | 4.685,77 | 4.685,77 | | | |
| | | | TOTAL DO PASSIVO | 299.181.201,47 | 268.120.295,48 |
| | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| | | | PATRIMONIO LIQUIDO | 268.730.941,46 | 273.063.620,86 |

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87



| | | | | | |
|--------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | RESULTADOS ACUMULADOS | 268.730.941,46 | 273.000.920,46 |
| | | | SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS | 268.730.941,46 | 273.000.920,46 |
| | | | TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 268.730.941,46 | 273.000.920,46 |
| TOTAL | 567.912.142,93 | 541.183.916,24 | TOTAL | 567.912.142,93 | 541.183.916,24 |

Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Assinado em: 2023/08/24
https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 9c4d4eaf1-bb65-4f88-90ea-fbaeb724ca98

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87



Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9c4deaf1-bb65-4f88-90ca-fbaeb724ca98

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017

O MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE 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 MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

Administração:

- **MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE**

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

- **Balanco 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 CONASP.

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.



CA

Documento Assinado Digitalmente por: DEMOSTENES E SILVA MEIRA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9c4deaf1-bb65-4f88-90ca-fbaeb724ca98

3.1 – Ativo:

O Ativo do MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE em 31/12/2017 totalizou um montante de R\$ **567.912.142,93**

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\$ **253.410.986,07**, correspondente **44,62%** do total do Ativo.

Destaca-se nesse grupo CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC, que totalizou R\$ **223.991.862,33** correspondente a **39,44%**

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ **314.501.156,86** equivalente a **55,38%** do Ativo total. Destacam-se nesse grupo os o CREDITO A LONGO PRAZO, que somou R\$ **256.060.218,42**, representando **45,09%** do Ativo total.

O Ativo em 2017 ficou assim distribuído:

| Descrição | 2017 | AV 2017 |
|--|-----------------------|----------------|
| ATIVO CIRCULANTE | 253.410.986,07 | 44,62% |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 223.991.862,33 | 39,44% |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC | 223.991.862,33 | 39,44% |
| CREDITOS A CURTO PRAZO | 23.497.945,72 | 4,14% |
| ALMOXARIFADO | | |
| CREDITOS DE TRANSFERENCIAS A RECEBER | 23.497.945,72 | 4,14% |
| OUTROS VALORES A RECEBER | | |
| DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 5.921.178,02 | 1,04% |
| OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURT | 5.921.178,02 | 1,04% |
| ATIVO NAO CIRCULANTE | 314.501.156,86 | 55,38% |
| ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO | 256.060.218,42 | 45,09% |
| CREDITOS A LONGO PRAZO | 256.060.218,42 | 45,09% |
| IMOBILIZADO | 58.436.252,67 | 10,29% |
| BENS MOVEIS | 26.475.429,47 | 4,66% |
| BENS IMOVEIS | 34.765.135,75 | 6,12% |
| () DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC | -2.804.312,55 | -0,49% |
| INTANGIVEL | 4.685,77 | |
| SOFTWARES | 4.685,77 | |
| | | |
| TOTAL ATIVO | 567.912.142,93 | 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 MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE em 31/12/2017 totalizaram R\$ **567.912.142,93**

O Passivo Circulante, totalizou R\$ **14.945.559,19**, equivalente a **2,63%** do total do Passivo

O Passivo Não Circulante, totalizou R\$ **284.235.642,28**, equivalente a **50,05%** do total do Passivo

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ **268.730.941,46**, equivalente a **47,32%** do total do Passivo.

O Passivo e o Patrimônio líquido ficaram assim distribuídos:

| Descrição | 2017 | AV 2017 |
|--|-----------------------|---------------|
| PASSIVO CIRCULANTE | 14.945.559,19 | 2,63% |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ | 13.134.889,38 | 2,31% |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A | 13.134.889,38 | 2,31% |
| DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO | 1.810.669,81 | 0,32% |
| VALORES RESTITUIVEIS | 1.810.669,81 | 0,32% |
| PASSIVO NAO-CIRCULANTE | 284.235.642,28 | 50,05% |
| OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E | 45.726.945,40 | 8,05% |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 45.726.945,40 | 8,05% |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ | 1.172.629,35 | 0,21% |
| FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A | 1.172.629,35 | 0,21% |
| PROVISOES A LONGO PRAZO | 237.336.067,53 | 41,79% |
| PROVISOES MATEMATICAS PREVIDENCIARIAS A LO | 237.336.067,53 | 41,79% |
| | | |
| TOTAL PASSIVO | 299.181.201,47 | 52,68% |
| | | |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| PATRIMONIO LIQUIDO | 268.730.941,46 | 47,32% |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 268.730.941,46 | 47,32% |
| SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS | 268.730.941,46 | 47,32% |
| | | |
| TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO | 268.730.941,46 | 47,32% |
| | | 0,00% |
| TOTAL PASSIVO + PATRIMONIO LIQUIDO | 567.912.142,93 | 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 superávit financeiro de R\$ **31.097.966,54** assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios: R\$ **31.097.966,54**

