

Período: Exercício de 2017

Balço Patrimonial

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		180.655.776,29	214.929.266,23	PASSIVO CIRCULANTE		58.893.256,82	47.904.898,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		86.800.398,48	72.151.061,47	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR		3.203.823,22	744.003,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	86.800.398,48	16.600.379,89	PESSOAL A PAGAR	P	350.284,25	350.284,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	P	0,00	55.550.681,58	PESSOAL A PAGAR	F	828.924,78	(85.896,00)
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		336.112,04	71.850.281,63	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	600,22	600,22
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	320.160,00	71.834.329,59	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	F	8.000,00	8.000,00
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	P	15.952,04	15.952,04	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	2.016.013,97	471.014,96
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	1.298,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.693.174,40	1.966.365,20	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	F	0,00	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	P	147.777,24	101.849,24	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	P	0,00	1.298,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	F	1.705,70	1.600,68	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - IN	F	0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F	(135,00)	(1.392,88)	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		31.136.599,21	23.285.582,73
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	P	2.543.826,46	1.864.308,16	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	P	4.845.941,01	4.776.730,64
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		59.579.142,15	45.374.670,34	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	26.290.658,20	18.508.852,09
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	F	59.579.142,15	45.374.670,34	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		31.246.949,22	23.586.887,59	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICIPIOS	F	0,00	0,00
ALMOXARIFADO	P	31.246.949,22	23.586.887,59	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		287.969.996,57	270.944.210,32	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		14.387.112,16	8.408.826,90	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	P	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	13.813.803,93	7.628.943,46	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		24.552.834,39	23.874.014,36
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	P	0,00	113.633,73	OBRIGAÇÕES DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP	F	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	P	227.908,71	227.908,71	VALORES RESTITUIVEIS	F	24.816.158,82	23.695.925,16
ESTOQUES	P	345.399,52	438.341,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	P	(360.134,00)	7.475,30
INVESTIMENTOS		33.060.974,42	29.529.448,57	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	96.809,57	170.613,90
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	P	33.060.974,42	29.529.448,57	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		4.863.435.021,67	5.036.917.037,52
IMOBILIZADO		240.521.909,99	233.005.934,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PR		0,00	0,00
BENS MÓVEIS	P	47.100.149,40	45.793.853,55	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	P	193.392.848,72	187.109.432,71	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		96.422.813,74	119.885.053,43
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	28.911,87	20.270,97	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO	P	(25.284.469,99)	(1.964.435,39)
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO	P	0,00	82.377,62	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO	F	120.518.376,05	120.518.376,05
				FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	P	1.189.015,62	1.331.220,71
				FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	F	(107,94)	(107,94)
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		29.988,42	29.988,42
				FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	F	29.988,42	29.988,42
				PROVISÕES A LONGO PRAZO		4.766.982.219,51	4.917.001.995,67
				PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	P	4.766.982.219,51	4.917.001.995,67
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(4.453.702.505,63)	(4.598.948.459,49)
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
				CAPITAL SOCIAL REALIZADO		0,00	0,00

Período: Exercício de 2017

Balço Patrimonial

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	P/F	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				ÁGIO NA EMISSÃO DE AÇÕES		0,00	0,00
				ALIENAÇÃO DE PARTES BENEFICIÁRIAS		0,00	0,00
				ALIENAÇÃO DE BÔNUS DE SUBSCRIÇÃO		0,00	0,00
				CORREÇÃO MONETÁRIA DO CAPITAL REALIZADO		0,00	0,00
				OUTRAS RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE ATIVOS		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE PASSIVOS		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				RESERVA LEGAL		0,00	0,00
				RESERVAS ESTATUTÁRIAS		0,00	0,00
				RESERVA PARA CONTINGÊNCIAS		0,00	0,00
				RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS PARA EXPANSÃO		0,00	0,00
				RESERVA DE LUCROS A REALIZAR		0,00	0,00
				RESERVA DE RETENÇÃO DE PRÊMIO NA EMISSÃO DE DEBÊNTURES		0,00	0,00
				RESERVA ESPECIAL PARA DIVIDENDO OBRIGATÓRIO NÃO DISTRIBUÍDO		0,00	0,00
				OUTRAS RESERVAS DE LUCRO		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESERVA DE REAVALIAÇÃO		0,00	0,00
				OUTRAS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		(4.453.702.505,63)	(4.598.948.459,49)
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	P	(4.497.719.028,08)	(4.598.948.459,49)
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	F	44.016.522,45	(101.296.679,32)
				LUCROS E PREJUIZOS ACUMULADOS		0,00	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				(-) AÇÕES EM TESOURARIA		0,00	0,00
				(-) COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL		468.625.772,86	485.873.476,55	TOTAL		468.625.772,86	485.873.476,55

Balanco Patrimonial

Período: Exercício de 2017

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício	Exercício
ATIVO (I)	468.625.772,86	485.873.476,55
ATIVO FINANCEIRO	146.381.111,33	61.975.258,03
ATIVO PERMANENTE	322.244.661,53	423.898.218,52
PASSIVO (II)	4.922.589.467,57	5.085.411.829,47
PASSIVO FINANCEIRO	174.866.611,17	163.907.260,29
PASSIVO PERMANENTE	4.747.722.856,40	4.921.504.569,18
SALDO PATRIMONIAL (I - II)	(4.453.963.694,71)	(4.599.538.352,92)

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício	Exercício
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	\$0,00	\$0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	\$0,00	\$0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	\$0,00	\$0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	\$0,00	\$0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	\$0,00	\$0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	\$0,00	\$0,00
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	\$0,00	\$0,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	(105.548,87)	(394.801,47)
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	\$0,00	\$0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	(105.548,87)	(394.801,47)

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
41 Recursos Próprios dos Fundos	18.673,59	12.026,23
101 Recursos Ordinários	211.519.142,24	109.505.157,59
102 Recursos de Convênios da Administração Direta	(1.414.090,66)	(4.332.908,61)
104 Recursos do PNAE - Merenda Escolar	(11.197.894,43)	(5.598.191,99)
105 Recursos do Salário Educação	3.075.671,80	(189.851,17)
107 Recursos do FNDE - Projovem Urbano	1.271.088,52	1.285.742,48
108 Recursos de Concessões e Permissões para Eventos Culturais, Esportivos e Outros	(9.309.648,37)	(6.034.984,46)
109 Recursos do FUNDEB	4.764.767,41	4.965.567,93
241 Recursos Próprios dos Fundos	14.052.986,04	(2.028.396,48)
242 Recursos de Convênios dos Fundos	(4.573.336,15)	(5.268.021,63)
641 Recursos Próprios dos Fundos	10,01	0,00
Total das Fontes de Recursos:	208.207.370,00	92.316.139,89

*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

Luciana M. C. Targino Pedrada
Luciana M^a C. Targino Pedrada
Contadora/CRC-PE 022992/O-8
CPF: 052.438.054-67

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

Nome da entidade:

Prefeitura Municipal de Olinda

CNPJ:

10.404.184/0001-09

Domicílio da entidade:

Rua de São Bento,123, Bairro: Varadouro Cidade: Olinda-Pe

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura Municipal de Olinda é concebida, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil, através do código 124-4 "Município", e possui como atividade principal "a administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 390.771 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4,0. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei municipal nº 5.985, de 29 de novembro de 2016. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:

Nome: Lupércio Carlos do Nascimento Cargo: Prefeito Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020

Dados da Contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Luciana Maria Carvalho Targino Pedrada CRC-PE Nº 022.992/0-8. E- mail: lucianamct@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

O demonstrativo contábil foi elaborado em observância aos dispositivos legais que regulamenta o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público 7ª Edição e demais disposições normativas vigentes.

Entidades Consolidadas: Prefeitura Municipal de Olinda, Câmara Municipal de Olinda, Fundo de Previdência Social de Olinda, Fundo de Desenvolvimento Municipal, Fundo de Transportes e Trânsito, Fundo Municipal da Criança e do Adolescente, Fundo Municipal Habitação de Interesse Social, Fundo Municipal de Assistência Social, Fundo Municipal de Cultura, Fundo Municipal de Saúde, Fundo de Preservação Sítios Históricos de Olinda.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de mensuração utilizadas:

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no art. 104 e no Anexo 14 da Lei nº 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do Patrimônio Público, além das contas de compensação.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Ativo Circulante:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2017 somam R\$ 146.379.640,63.

Composição do saldo das disponibilidades no Balanço Patrimonial:

Caixa e Equivalentes de Caixa (I)	R\$ 86.800.398,48
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo (II)	R\$ 59.579.142,15
Saldo das disponibilidades financeiras (III) = (I)+(II)	R\$ 146.379.540,63

Obs: O saldo de "Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo" corresponde ao saldo das contas do Fundo de Previdência do Município, que executa com codificação diferente da Prefeitura.

Estoque/Almoxarifado:

Não houve informação de controle de estoque.

Créditos a Curto e Longo Prazo:

Os Créditos a Curto Prazo somam o montante de R\$ 336.112,04.

Os Créditos a Longo Prazo somam o montante de R\$ 13.813.803,93

Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2016 totalizou R\$ 233.005.934,85. No exercício de 2017 houve incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 7.515.975,14, sendo R\$ 1.306.295,85 de bens móveis e R\$ 6.283.416,01 de bens imóveis. Houve depreciação acumulada do Fundo de Previdência no valor de R\$ 8.640,90 e R\$ 82.377,62 de redução ao valor recuperável de imobilizado na Prefeitura. Somando o saldo de 2016 mais as incorporações de 2017 temos o saldo ao final de R\$ 240.521.909,99.

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste na Prefeitura e nos demais Fundos.

Intangível:

Não houve registros para o ativo intangível relativo a softwares utilizados nos equipamentos de informática da entidade.

Provisões a Curto e Longo Prazo:

Não houve provisão no passivo da entidade para o pagamento no curto prazo de 1/3 de férias e 13º salário.

Dívida Ativa:

O ajuste para perdas de Dívida Ativa tem sua metodologia baseada em períodos passados, utiliza-se a média percentual de recebimentos passados e o saldo atualizado da conta de créditos inscritos em Dívida Ativa, conforme cálculo abaixo:

Ajuste para Perdas de Dívida Ativa

<u>Especificação</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
A = Saldo da Conta DA no início do Exercício Financeiro	R\$ 849.023.326,97	R\$ 893.289.465,17	R\$ 2.159.866.123,39
B = Saldo de Recebimentos da conta DA ao término do Exercício Financeiro	R\$ 4.956.474,08	R\$ 4.152.476,42	R\$ 4.858.784,48
Recebimento da DA (%) C = B / A	0,58%	0,46%	0,22%

% média de Recebimentos 0,42%

% Ajuste p/ Perdas 99,58%

Saldo Final DA 2017 R\$ 2.687.944.330,38

§ Ajuste p/ Perdas R\$ 2.676.654.964,19

Saldo Dívida Ativa	R\$ 11.289.366,19
--------------------	-------------------

Provisão para devedores	R\$ 1.701.296.633,26
-------------------------	----------------------

Ganhos e Perdas Decorrentes de Baixas no Imobilizado:

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixa de imobilizado.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos Contingentes e Compromissos Contratuais não Reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Divulgações não Financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

Lupércio Carlos do Nascimento
CPF: 659.229.644-53

Luciana M. C. Targino Pedrada
Luciana Maria Carvalho Targino Pedrada
CRC – PE: 022.992/0-8