Documento Assinado Digitalmente por: JULIO EMILIO LOSSIO DE MACEDO, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 755881d5-c923-475d-a7c2-8d8866df3dbc

Balanço Patrimonial de Petrolina
Nota Explicativa

Em atendimento as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, às demonstrações contábeis foram apresentadas de forma consolidada, de forma a evidenciar a real situação orçamentária, financeira, patrimonial da Administração Direta, Poder Executivo e Legislativo, Fundos, Autarquias, Fundações e Empresa Estatal Dependente do Município de Petrolina.

É a demonstração contábil que evidencia a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação que compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

Os Demonstrativos Consolidados da Administração Direta e Indireta contemplam as entidades:

1. Prefeitura Municipal de Petrolina
2. Fundo Municipal de Saúde
3. Fundo Municipal de Meio Ambiente
4. Autarquia Educacional de Petrolina
5. Fundação Estatal Municipal (Extinta)
6. Instituto de Previdência de Petrolina

Embora tenha sido solicitado formalmente até o fechamento dos balanços não recebemos as despesas executadas pelo Poder Legislativo.

1. Ativo Circulante

A disponibilidade dos recursos financeiros evidenciam no exercício de 2014 o valor de R$ 61.859.808,03, obtivemos uma economia representativa ao comparar com o exercício de 2013 equivalente a um percentual de 131,85%

******

2. Ativo não Circulante

O impacto de R$ 22.901.705,97, trata-se do imobilizado, principalmente no reconhecimento dos bens imóveis, que contribuiu para implementação do ativo em 110,10%

Já está em andamento a conferência do inventário do Município de Petrolina para efetuar suas respectivas mensurações e outros fenômenos.

Efetuamos uma inscrição de dívida ativa no valor de R$ 15.836.954,76, conforme CI 36/2015 em 16/03/2015.

Documento Assinado Digitalmente por: JULIO EMILIO LOSSIO DE MACEDO, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 755881d5-c923-475d-a7c2-8d8866df3dbc

3. Passivo Circulante

Apesar das dificuldades econômicas o ente obteve uma economia expressiva, considerando as informações de 2014 x 2013, em um percentual de 83,71%

Os Depósitos são representados por valores recolhidos por terceiros ao Município e não devolvidos até o final do exercício por força das questões contratuais.

Pela importância, destacam-se os valores dos Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo, que representam 83,14% das obrigações e a Longo Prazo representa 63,53%, uma dedução satisfatória pelo ente federal.

4. Passivo não Circulante

Considerando todos os reconhecimentos dos passivos a longo prazo a situação está em nível satisfatório, uma vez que, obtivemos um resultado de 83,71%.

As obrigações fiscais a Longo prazo permitindo o reconhecimento das inscrições e atualizações, bem como, permite visualizar o movimento natural de endividamento e pagamentos que são realizados

Conforme ofício nº 48, de 26/01/2015, reconhecemos o valor atualizado na dívida junto a Receita Federal, no valor de R$ 45.903.146,60.

5. Créditos de Transferência à Receber

O valor registrado na coluna exercício atual, linha créditos de transferências à receber no valor total de R$ 2.251.451,40 são relativos a contabilização por competência (apenas no sistema patrimonial) dos créditos realizados pelo FNAS (408.917,67) , FNS (585.806,28) E FNDE (1.256.727,45) em 30/12/2014 e 31/12/2014 e apenas financeiramente compensados em 02/01/2015 em atendimento as novas regras de contabilidade aplicadas ao setor público definidas pelas resoluções do CFC e manual da STN 6ª edição página 130. É importante destacar para efeito de auditoria do TCE-PE, que o reconhecimento patrimonial destas receitas por competência não envolve o mundo orçamentário, mais único e exclusivamente o mundo patrimonial. Detalhando o crédito conforme aviso de crédito disponibilizado pelos sites www.fnde.gov.br; www.fns.saude.gov.br; www.mds.gov.br.

6. Apuração da Situação Patrimonial

Na apuração da situação patrimonial líquida do exercício de 2014 foram feitos ajustes no PL dos valores dos restos a pagar não processados de anos anteriores R$ 48.447.471,27, tendo em vista a transição do plano de contas da Lei Federal nº 4.320/64 e PCASP conforme orientação do IPC OO e manuais da STN.