

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SIRINHAÉM**  
**CNPJ: 10.292.209/0001-20**  
**BALANÇO PATRIMONIAL - CONSOLIDADO**



**EXERCÍCIO: 2017- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO**

Documento Assinado Digitalmente por: FRANZ ARAUJO HACKER  
 Acesso em: 23/07/2017 às 14:05:36  
 Endereço: https://atendimento.pe.gov.br/epi/validaDocumento.aspx?documentoId=17c51002-5be2-4ce5-a5c0-14053ee1668

| ATIVO                                       |                      |                      | PASSIVO  |                        |                           |
|---|----------------------|----------------------|--|------------------------|---------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                               | EXERCICIO ATUAL      | EXERCICIO ANTERIOR   | ESPECIFICAÇÃO  | EXERCICIO ATUAL        | EXERCICIO ANTERIOR        |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                     | <b>11.916.583,79</b> | <b>10.486.253,16</b> | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>  | <b>5.250.608,54</b>    | <b>5.348.741,95</b>       |
| Caixa e Equivalente de Caixa                | 11.525.108,26        | 10.096.378,40        | Obrigações Trabalhista Previdenciárias e Assistenciais a pagar a curto prazo         | 3.647.751,61           | 3.314.443,30              |
| Créditos a Curto Prazo                      | 0,00                 | 0,00                 | Empréstimo e Financiamento a Curto Prazo   | 0,00                   | 0,00                      |
| Dívida ativa tributária                     | 0,00                 | 0,00                 | Fornecedores e Contas Pagar a Curto Prazo  | 1.156.455,50           | 1.642.669,77              |
| Dívida ativa não tributária                 | 0,00                 | 0,00                 | Obrigações Fiscais a Curto Prazo   | 0,00                   | 0,00                      |
| (-) Ajuste de perdas de créditos a curto    | -0,00                | 0,00                 | Provisões a Curto Prazo  | 0,00                   | 0,00                      |
| Demais Créditos e Valores a Curto Prazo     | 391.475,53           | 389.874,76           | Demais Obrigações a Curto Prazo  | 446.401,43             | 391.632,95                |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a CP | 0,00                 | 0,00                 |  |                        |                           |
| Estoques                                    | 0,00                 | 0,00                 |  |                        |                           |
| VPD Pagas Antecipadamente                   | 0,00                 | 0,00                 |  |                        |                           |
| <b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>                 | <b>39.731.741,46</b> | <b>38.066.293,95</b> | <b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>  | <b>69.091.338,00</b>   | <b>71.545.524,34</b>      |
| Ativo Realizável a Longo Prazo              | 10.333.354,17        | 11.804.705,79        | Obrigações Trabalhista Previdenciárias e Assistenciais a pagar a longo prazo a Pagar | 69.091.338,00          | 71.545.524,34             |
| Créditos a Longo Prazo                      | 10.333.327,68        | 11.804.679,30        | Empréstimo e Financiamento a Longo Prazo   | 0,00                   | 0,00                      |
| Dívida ativa tributária                     | 11.364.226,56        | 10.562.732,86        | Fornecedores e Contas Pagar a Longo Prazo  | 0,00                   | 0,00                      |
| Creditos não previdenciários inscritos      | 11.364.226,56        | 10.562.732,86        | Obrigações Fiscais a Longo Prazo   | 0,00                   | 0,00                      |
| Creditos previdenciários inscritos          | 0,00                 | 0,00                 | Provisões a Longo Prazo  | 0,00                   | 0,00                      |
| Dívida ativa não tributária                 | 1.241.946,44         | 1.241.946,44         | Demais Obrigações a Longo Prazo  | 0,00                   | 0,00                      |
| (-) Ajuste de perdas de créditos a longo    | -2.272.845,32        | 0,00                 | Resultado Diferido   | 0,00                   | 0,00                      |
| Demais créditos e valores a longo prazo     | 0,00                 | 0,00                 |  |                        |                           |
| Investimento temporário a longo prazo       | 26,49                | 26,49                |  |                        |                           |
| Estoques                                    | 0,00                 | 0,00                 |  |                        |                           |
| VPD Pagas Antecipadamente                   | 0,00                 | 0,00                 |  |                        |                           |
| <b>Investimentos</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |  |                        |                           |
| Participação Permanentes                    | 0,00                 | 0,00                 |  |                        |                           |
| Propriedade para Investimento               | 0,00                 | 0,00                 |  |                        |                           |
| Propriedade para Investimento               | 0,00                 | 0,00                 |  |                        |                           |
| Investimento do RPPS de Longo Prazo         | 0,00                 | 0,00                 |  |                        |                           |
| Demais Investimentos Permanentes            | 0,00                 | 0,00                 |  |                        |                           |
| (-) Depreciação Acumulada de Investimentos  | 0,00                 | 0,00                 |  |                        |                           |
| (-) Redução ao Valor Recuperável            | 0,00                 | 0,00                 |  |                        |                           |
| <b>Imobilizado</b>                          | <b>29.398.387,29</b> | <b>26.261.588,16</b> | <b>TOTAL DO PASSIVO</b>  | <b>74.341.946,54</b>   | <b>76.894.266,29</b>      |
| Bens Móveis                                 | 12.714.031,38        | 11.312.176,95        | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>  |                        |                           |
| Bens Imóveis                                | 16.684.355,91        | 14.949.411,21        | <b>ESPECIFICAÇÃO</b>   | <b>EXERCICIO ATUAL</b> | <b>EXERCICIO ANTERIOR</b> |
| (-) Depreciação, Exaustão e Amortização     | 0,00                 | 0,00                 | Patrimônio Social/Capital Social   | 0,00                   | 0,00                      |
| Acumuladas                                  | 0,00                 | 0,00                 | Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital  | 0,00                   | 0,00                      |
| (-) Redução ao Valor Recuperável            | 0,00                 | 0,00                 | Reservas de Capital  | 0,00                   | 0,00                      |
| <b>Intangível</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | Ajustes de Avaliação Patrimonial   | 0,00                   | 0,00                      |
| Softwares                                   | 0,00                 | 0,00                 | Reservas de Lucros   | 0,00                   | 0,00                      |
| Marcas, Direitos e Patentes Industriais     | 0,00                 | 0,00                 | Demais Reservas  | 0,00                   | 0,00                      |
| Direito de Uso de Imóveis                   | 0,00                 | 0,00                 | Resultados Acumulados  | -22.693.621,29         | -28.341.719,18            |
| (-) Amortização Acumulada                   | 0,00                 | 0,00                 | Ações/Cotas em Tesouraria  | 0,00                   | 0,00                      |
| (-) Redução ao Valor Recuperável            | 0,00                 | 0,00                 | <b>TOTAL DO PATRIMONIO LÍQUIDO</b>   | <b>-22.693.621,29</b>  | <b>-28.341.719,58</b>     |

|                          |                      |                      |                           |                       |                       |
|--------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>TOTAL</b>             | <b>51.648.325,25</b> | <b>48.552.547,11</b> | <b>TOTAL</b>              | <b>51.648.325,25</b>  | <b>48.552.547,11</b>  |
| <b>ATIVO FINANCEIRO</b>  | <b>11.916.583,79</b> | <b>10.486.253,16</b> | <b>PASSIVO FINANCEIRO</b> | <b>5.250.608,54</b>   | <b>5.348.741,95</b>   |
| <b>ATIVO PERMANENTE</b>  | <b>39.731.741,46</b> | <b>38.066.293,95</b> | <b>PASSIVO PERMANENTE</b> | <b>69.091.338,00</b>  | <b>71.545.524,34</b>  |
| <b>SALDO PATRIMONIAL</b> |                      |                      |                           | <b>-22.693.621,29</b> | <b>-28.341.719,18</b> |

**COMPENSAÇÕES**

| ESPECIFICAÇÃO                      | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO                        | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
|------------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------------------------|-----------------|--------------------|
| Saldo dos Atos Potenciais do Ativo |                 |                    | Saldo dos Atos Potenciais do Passivo |                 |                    |
|                                    |                 |                    |                                      |                 |                    |
| <b>TOTAL</b>                       |                 |                    | <b>TOTAL</b>                         |                 |                    |

|                                       |                     |                     |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO</b> | <b>6.665.975,25</b> | <b>5.137.511,21</b> |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**



**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

NOME DA ENTIDADE: PREFEITURA MUNICIPAL DE SIRINHAÉM

CNPJ: 10.292.209/0001-20

Domicílio da entidade

ENDEREÇO: RUA SEBASTIÃO CHAVES, S/N - CENTRO - SIRINHAÉM - PE - CEP: 55.580-000

**Dados do Gestor**

NOME: FRANZ ARAÚJO HACKER

CARGO: PREFEITO

Período de Gestão: 01/01/2017 - 31/12/2020

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

NOME: IVALDENÍCIO HIPÓLITO DE MEDEIROS

CRC/PE: 9479

EMAIL: CONTATO@MWF.PRIMEASSESSORIA.NET.BR

**B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**B.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

**B.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**B.3. Bases de mensuração utilizadas:**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2017 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

**B.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

No exercício de 2017 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.



## **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

### **C.1. Ativo Circulante:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2017 somam R\$ 11.525.108,26. Acréscimo de 1.428.729,86 em relação ao exercício de 2016 que foi de R\$ 10.096.378,40.

### **C.2. Estoque/Almoxarifado:**

Não houve registros no estoque e almoxarifado.

### **C.3. Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2016 totalizou R\$ 26.261.588,16. No exercício de 2017 houve incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 3.136.799,13, sendo R\$ 1.401.854,43, de bens móveis e 1.734.944,70 de bens imóveis. Somando o saldo de 2016 mais as incorporações de 2017 temos o saldo ao final de 29.398.387,29.

### **C.4. Intangível:**

Não houve registros de ativos intangíveis.

### **C.5. Passivo Circulante e Não Circulante**

O valor registrado no passivo circulante é de R\$ 5.250.608,54. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 11.525.108,26. No longo prazo as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais somam R\$ 69.091.338,00.

### **C.6. Demais elementos patrimoniais:**

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

### **C.7. Saldo patrimonial:**

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2016 totalizou -R\$ 28.341.719,58. O resultado econômico da entidade no exercício de 2017 foi de R\$ 5.648.097,89, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2017 de -R\$ 22.693.621,29.

## **D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

### **d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

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

### **d.2. Divulgações não financeiras:**

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

### **d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

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

### **d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

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

**FRANZ ARAÚJO HACKER**  
Prefeito

**IVALDENÍCIO HIPÓLITO DE MEDEIROS**  
Contador/CRC-PE nº 9479