

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SIRINHAÉM**

CNPJ: 10.292.209/0001-20

**BALANÇO PATRIMONIAL
CONSOLIDADO****EXERCÍCIO: 2018**
JANEIRO A DEZEMBRO

ANEXO XIV - LEI Nº. 4.320/64

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	16.183.085,36	11.916.583,79	PASSIVO CIRCULANTE	6.606.218,21	5.250.608,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	16.183.085,36	11.525.108,26	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	5.010.370,95	3.647.751,61
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.147.818,74	1.156.455,50
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	391.475,53	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	448.028,52	446.401,43
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	67.518.696,21	69.091.338,00
ESTOQUES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	67.518.696,21	69.091.338,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	47.897.708,65	39.731.741,46	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	13.740.389,17	10.333.354,17	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	13.740.389,17	10.333.327,68	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	13.887.158,59	11.364.228,56	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	13.887.158,59	11.364.228,56	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	0,00	0,00			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	1.241.946,44	1.241.946,44	TOTAL DO PASSIVO	74.124.914,42	74.341.946,54
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-1.388.715,86	-2.272.845,32			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00			
INVESTIMENTOS	0,00	0,00			
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	0,00	0,00			

Documento Assinado Digitalmente por: FRANZ ARAUJO HACKER, IVALENCIO HIPOLITO DE MEDEIROS
Acesse em: <https://stc.ce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 63326528-ec7e-4293-af1a-7299365f006a



PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00			
INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00			
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	0,00	0,00	26,49	0,00			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00			
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00			
IMOBILIZADO	34.157.319,48	29.398.387,29					
BENS MÓVEIS	14.989.535,63	12.714.031,38					
BENS IMÓVEIS	19.167.783,85	16.684.355,91			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO	0,00	0,00	0,00	0,00	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
(-) REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	0,00	0,00	0,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	0,00	0,00	RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
SOFTWARES	0,00	0,00	0,00	0,00	DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
MARCAS E PATENTES INDUSTRIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	RESULTADOS ACUMULADOS	-10.044.120,41	-22.693.621,29
DIREITO DE USO DE IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	0,00	0,00	0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-10.044.120,41	-22.693.621,29
TOTAL	64.080.794,01	51.648.325,25			TOTAL	64.080.794,01	51.648.325,25
ATIVO FINANCEIRO	16.183.085,36	11.916.583,79			PASSIVO FINANCEIRO	6.606.218,21	5.250.608,54
ATIVO PERMANENTE	47.897.708,65	39.731.741,46			PASSIVO PERMANENTE	67.518.696,21	69.091.338,00
SALDO PATRIMONIAL						-10.044.120,41	-22.693.621,29

COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	
			EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Saldo dos Atos Potenciais do Ativo				
Saldo dos Atos Potenciais do Passivo				
TOTAL			TOTAL	

COD	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
05	-12.620.291,70		RECURSOS DO FUNDEB 60%

06	RECURSOS DO FUNDEB 40%	-7.055.700,75	-6.403.632,10
09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	-6.169.314,60	-4.936.237,75
13	RECURSOS ORDINÁRIOS NÃO VINCULADOS	39.538.477,23	31.440.741,51
16	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	-591.138,55	-310.081,53
17	RECURSOS E TRANSFERÊNCIAS DA EDUCAÇÃO - MDE	-6.348.687,40	-1.577.845,04
18	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DA SAÚDE	6.191.193,75	5.823.747,24
21	RECURSOS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-648.455,15	-518.189,71
23	RECURSOS DO PNAE	-512.211,62	-1.273.862,64
24	RECURSOS DO PNATE	-377.757,74	-85.481,16
26	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - EDUCAÇÃO	-854.730,00	-210.372,75
27	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - SAÚDE	-941.130,26	-114.839,64
28	TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS CONVÊNIO	-33.386,06	-40.707,51
	TOTAL	9.576.867,15	6.665.975,25



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



Documento Assinado Digitalmente por: FRANZ ARAUJO HACKER, IVALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo=66222222-8-ec7e-4290ac1a-79002580>

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: PREFEITURA MUNICIPAL DE SIRINHAÉM - PE

CNPJ: 10.292.209/0001-20

DOMICILIO DA ENTIDADE: RUA SEBASTIÃO CHAVES, Nº 432, CENTRO, SIRINHAÉM - PE - CEP: 55.580-000

Dados do Gestor:

Nome: Franz Araújo Hacker

Cargo: Prefeito

Período de Gestão: 01/01/2018 - 31/12/2018

Dados do Contador Responsável:

Nome: Ivaldenício Hipólito de Medeiros

CRC/PE: 9479

E-mail: contato@mwf.primeassessoria.net.br

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura Municipal de Sirinhaém - PE, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 - Município possui como atividade principal a administração pública geral.

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 estabeleceram 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 NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBCT 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 com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. 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.

Bases de mensuração utilizadas:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2018 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 depreciable/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2018 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.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2018.

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



Ativo Circulante:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2018 somam R\$ 16.183.085,36. Acréscimo de R\$ 4.266.501,57 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 11.916.583,79.

Estoque/Almoxarifado:

Não houve registros no estoque e almoxarifado.

Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 29.398.387,29. No exercício de 2018 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 4.758.932,19, sendo R\$ 2.275.504,25 de bens móveis e R\$ 2.483.427,94 de bens imóveis. Somando o saldo de 2017 mais as incorporações de 2018 temos o saldo ao final do exercício de R\$ 34.157.319,48.

Intangível:

Não houve registros de ativos intangíveis.

Passivo Circulante

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 5.010.370,95 e os débitos com fornecedores totalizaram R\$ 1.147.818,74. As demais obrigações a curto prazo foram de R\$ 448.028,52. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 16.183.085,36.

Demais elementos patrimoniais:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

Saldo patrimonial:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2017 totalizou -R\$ 22.693.621,29. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de R\$ 12.649.500,88, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ 10.044.120,41.

D) 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 eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura 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.

Franz Araújo Hacker
Prefeito

Ivaldenício Hipólito de Medeiros
Contador/CRC-PE nº 9479

Documento Assinado Digitalmente por: FRANZ ARAUJO HACKER - IVALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
Assinatura em: https://stc.ce.gov.br/validaDoc.seam?codigoDocumento:6332e52887241293-ac1a-7299365f0c6a