

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SIRINHAÉM**

CNPJ: 10.292.209/0001-20

**BALANÇO PATRIMONIAL -
CONSOLIDADO
EXERCÍCIO: 2019
JANEIRO A DEZEMBRO
ANEXO XIV - LEI Nº 4.320/64**

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	13.830.560,13	16.183.085,36	PASSIVO CIRCULANTE	4.422.229,44	6.606.218,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	13.830.560,13	16.183.085,36	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.106.213,36	5.010.370,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	13.830.560,13	16.183.085,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	210.415,52	1.147.818,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	13.830.560,13	16.183.085,36	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.105.600,56	448.028,52
ATIVO NÃO CIRCULANTE	54.846.771,27	47.897.708,65	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	66.148.242,95	67.518.696,21
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	15.211.837,59	13.740.389,17	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	66.148.242,95	67.518.696,21
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	15.211.837,59	13.740.389,17	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.893.140,99	-10.044.120,41
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	15.211.837,59	13.740.389,17	RESULTADOS ACUMULADOS	-1.893.140,99	-10.044.120,41
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	15.522.101,28	13.887.158,59			
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	15.522.101,28	13.887.158,59			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	1.241.946,44	1.241.946,44			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	-1.552.210,13	-1.388.715,86			
IMOBILIZADO	39.634.933,66	34.157.319,48			
BENS MOVEIS	16.699.860,78	14.989.535,63			
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	16.699.860,78	14.989.535,63			
BENS IMÓVEIS	22.935.072,90	19.167.783,85			
BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	22.935.072,90	19.167.783,85			
TOTAL	68.677.331,40	64.080.794,01	TOTAL	68.677.331,40	64.080.794,01
ATIVO FINANCEIRO	13.830.560,13	16.183.085,36	PASSIVO FINANCEIRO	4.422.229,44	6.606.218,21
ATIVO PERMANENTE	54.846.771,27	47.897.708,65	PASSIVO PERMANENTE	66.148.242,95	

Documento Assinado Digitalmente por: FRANZ ARAUJO HACKER, IV ALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
Acesse em: https://stc.ce.gov.br/epi/validaDoc.seam?codigo_documento=98443115746452794722c3c76b87a3



PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.893.140,99	-10.044.120,41
--------------------	---------------	----------------

COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO		ESPECIFICAÇÃO	
Saldo dos Atos Potenciais do Ativo	Exercício Atual	Exercício Anterior	Saldo dos Atos Potenciais do Passivo
	0,00	0,00	0,00
total	0,00	0,00	0,00

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
COD			
001	Recursos Ordinários	8.451.845,42	39.538.477,23
111	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	3.473.306,90	-6.348.687,40
112	Transferências do FUNDEB 60%	3.588.904,22	-7.055.700,75
113	Transferências do FUNDEB 40%	-6.507.210,18	0,00
114	Transferências do FUNDEB - Complementação da União	-483.969,66	0,00
115	Transferência do Salário-Educação	276.766,38	-648.455,15
116	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	-992,75	0,00
117	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	28.942,28	-512.211,62
118	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Ap. ao Tra. Escolar (PNATE)	36.205,06	-377.757,74
119	Outras Transferências de Recursos do FNDE	-5.392,49	0,00
120	Transferências de Convênios - Educação	198.794,74	-854.730,00
190	Outros Recursos Destinados à Educação	-75.997,67	-12.620.291,70
211	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	-796.231,13	6.191.193,75
212	Transferências de Recursos do SUS para Atenção Básica	2.153.535,47	0,00
213	Transferências de Recursos do SUS para Atenção de Média e Alta Complexidade - Teto Financeiro	-1.102.515,77	0,00
214	Transferências de Recursos do SUS para Atenção de Média e Alta Complexidade	1.079.912,05	0,00
215	Transferências de Recursos do SUS para Vigilância em Saúde	-11.584,82	0,00
216	Transferências de Recursos do SUS para Assistência Farmacêutica	-72.243,15	0,00
217	Transferências de Recursos do SUS para Gestão do SUS	-5.689,33	-6.169.314,60
218	Transferências de Recursos do SUS para Investimentos na Rede de Serviços de Saúde	9.976,62	0,00
219	Transferências de Recursos do SUS - Outras/ Não Regulamentadas por Bloco de Financiamento	-854.534,53	0,00
220	Transferências de Convênios - Saúde	0,00	-941.130,26
290	Outros Recursos Destinados à Saúde	-187.600,68	0,00
311	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	523.254,20	-591.138,55
940	Outras vinculações de transferências	-309.150,49	-33.386,06
	TOTAL	9.408.330,69	9.576.867,15





NOTAS EXPLICATIVA - CONSOLIDADA
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019.
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIRINHAÉM
CNPJ: 10.292.209/0001-20
EXERCÍCIO: 2019

A) INFORMAÇÃO DA ENTIDADE:

NOME DA ENTIDADE:

PREFEITURA MUNICIPAL DE SIRINHAÉM
CNPJ: 10.292.209/0001-20

DOMICÍLIO 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: 01/01/2016 - 31/12/2019

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: IVALDENÍCIO HIPÓLITO DE MEDEIROS
CRC/PE: 009479/O-3
E-MAIL: CONTATO@MWF.PRIMEASSESSORIA.NET.BR

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

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

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem 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 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 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 2019 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).

NOVAS NORMAS E POLITICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

No exercício de 2019 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.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS 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 31/12/2019.

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

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2018 foram de R\$ 16.183.085,36, compostos de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2019 foram de R\$ 13.830.560,13 tendo uma diferença de R\$ 2.352.525,23.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2019 somam R\$ 13.830.560,13. O valor disponível apresentou redução de R\$ 2.352.525,23 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 16.183.085,36.

ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registro no estoque e almoxarifado.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo e imobilizado totalizam R\$ 54.846.771,27.

CREDITOS A LONGO PRAZO:

O valor de R\$ 15.211.837,59, corresponde a R\$ 15.522.101,28 de Dívida Ativa Tributária, R\$ 1.241.946,44 da Dívida Ativa Não Tributária, ratificado pelo ajuste de perda no valor de -R\$ 1.552.210,13.

**IMOBILIZADO:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 34.157.319,48. No exercício de 2019 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 5.477.614,20, sendo R\$ 1.710.325,15 de bens móveis e R\$ 3.767.289,05 de bens imóveis. Somando o saldo de 2018 mais as incorporações de 2019 temos o saldo ao final de R\$ 39.634.933,68.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2019 foram de R\$ 4.422.229,44.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 3.106.213,36 redução de R\$ 1.904.157,59, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 5.010.370,95.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2019 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 210.415,52 relativo a fornecedores e contas a pagar. Diminuição de R\$ 937.403,22, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 1.147.818,74.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 1.105.600,56. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se na Demonstração da Dívida Flutuante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

As obrigações de longo prazo ao final de 2019 somam R\$ 66.148.242,95, decorrentes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO:

O montante de R\$ 66.148.242,95 compreende os parcelamentos existentes relativos ao PASEP e ao INSS..

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2018 totalizou -R\$ 10.044.120,41. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2019 foi de R\$ 8.150.979,42. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2019 no valor de -R\$ 1.893.140,99.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do superávit financeiro do exercício foi R\$ 9.408.330,69.

DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

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.