

PREFEITURA MUNICIPAL DE SIRINHAÉM

CNPJ: 10.292.209/0001-20

BALANÇO PATRIMONIAL



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

Documento Assinado Digitalmente por: FRANZ ARAUJO HACKER - VALDÊNIO HIPOLITO DE MEDEIROS  
 Acesso em: 08/01/2018 às 09:57:47  
 Endereço eletrônico: http://www.cadidoc.com.br/epi/validador/validador.asp?codigo\_documento=66f16136-8c48-4225-b839-b836a24001

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO 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	1.642.697,77
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	391.632,56
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>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO 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>-18.147.930,65</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>-18.147.930,65</b>	<b>-28.341.719,18</b>

COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO 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 NBCT SP 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 o 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 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 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 MEDEIRO**  
Contador/CRC-PE nº 9479