

**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	EMPÉSTIMOS 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	EMPÉSTIMOS 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: VALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS, FRANZ ARAUJO HACKER
Acesse em: <https://stce.ce.gov.br/epv/validarDoc.seam> Código do documento: 8a5a0543-3fe9-45c6-4568-251babdb0acf



PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00						
INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00						
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	0,00	26,49	0,00						
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00						
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00						
IMOBILIZADO	34.157.319,48	29.398.387,29	12.714.031,38						
BENS MÓVEIS	14.989.535,63	12.714.031,38							
BENS IMÓVEIS	19.167.783,85	16.684.355,91						0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
(-) REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
SOFTWARES	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
MARCAS E PATENTES INDUSTRIAIS	0,00	0,00	0,00					-10.044.120,41	-22.693.621,29
DIREITO DE USO DE IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	0,00	0,00	0,00					-10.044.120,41	-22.693.621,29
TOTAL	64.080.794,01	51.648.325,25						64.080.794,01	51.648.325,25
ATIVO FINANCEIRO	16.183.085,36	11.916.583,79						6.606.218,21	5.250.608,54
ATIVO PERMANENTE	47.897.708,65	39.731.741,46						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 Passivo			
Saldo dos Atos Potenciais do Ativo						
TOTAL			TOTAL			

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

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: VALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS - FRANZ ARAUJO HACKER
Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento=8091213-31e9-45cc-2110-010000000000

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 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 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 em: 31/12/2018 10:08:00
Assinado em: https://stec.tec.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam?codigo_documento:8a5a0543916e0415c6-a568-251baeb0acfc