

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SIRINHAÉM**

CNPJ:11.356.210/0001-33

BALANÇO PATRIMONIAL**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 | 2.800.401,03 | 2.237.906,18 | PASSIVO CIRCULANTE | 1.419.175,53 | 1.465.236,33 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 2.800.401,03 | 2.237.488,32 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 1.050.980,61 | 1.103.430,70 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 66.643,13 | 66.643,13 |
| 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 | 417,86 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 301.551,79 | 295.162,50 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 0,00 | 0,00 |
| ESTOQUES | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 0,00 | 0,00 | EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 3.292.887,68 | 2.090.319,61 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 0,00 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS | 0,00 | 0,00 | RESULTADO DIFERIDO | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS | 0,00 | 0,00 | TOTAL DO PASSIVO | 1.419.175,53 | 1.465.236,33 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | 0,00 | 0,00 | | | |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | | | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | | | |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | | | |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES | 0,00 | 0,00 | | | |



| | | | | | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--|--|--|--|--------------|
| 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 | 0,00 | 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 | 3.292.887,68 | 2.090.319,61 | 2.090.319,61 | | | | | |
| BENS MÓVEIS | 2.325.668,92 | 1.357.394,85 | 1.357.394,85 | | | | | |
| BENS IMÓVEIS | 967.218,76 | 732.924,76 | 732.924,76 | | | | | 0,00 |
| (-) DEPRECIACO, EXAUSTÃO E AMORTIZACO ACUMULADAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| (-) REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE BENS DE INFORMÁTICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| INTANGÍVEL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| SOFTWARES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| MARCAS E PATENTES INDUSTRIAIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| DIREITO DE USO DE IMÓVEIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| (-) AMORTIZACÃO ACUMULADA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| TOTAL | 6.093.288,71 | 4.328.225,79 | 4.328.225,79 | | | | | 4.328.225,79 |
| ATIVO FINANCEIRO | 2.800.401,03 | 2.237.906,18 | 2.237.906,18 | | | | | 1.465.236,33 |
| ATIVO PERMANENTE | 3.292.887,68 | 2.090.319,61 | 2.090.319,61 | | | | | 0,00 |
| SALDO PATRIMONIAL | | | | | | | | 2.862.989,46 |

COMPENSAOES

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

| SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---------------------------------------|------------------------|
| COD | EXERCÍCIO ATUAL |
| 09 | -6.169.314,60 |
| 18 | 8.461.670,36 |
| | 5,82% 747 24 |





Documento Assinado Digitalmente por: FRANZ ARAUJO HACKER, VALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cf81a19f-5dcc-4c58-95fd-90e625ae6eb3

| | | | | |
|----|-----------------------------------|---------------------|-------------------|--|
| 27 | TRANSFÉNCIAS DE CONVÊNIOS - SAÚDE | -941.130,26 | -114.839,64 | |
| | TOTAL | 1.381.225,50 | 772.669,85 | |

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> Código do documento: c181a19f-5dce-4c58-95fd-90e625ae6eb3

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SIRINHAÉM - PE

CNPJ: 11.356.210/0001-33

DOMICILIO DA ENTIDADE: RUA SEBASTIÃO CHAVES, Nº 224, CENTRO, SIRINHAÉM - PE - CEP: 55.580-000

Dados do Gestor:

Nome: Ricardo Sérgio Lacet Pessoa

Cargo: Secretário Municipal de Saúde

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:

O Fundo Municipal de Saúde de Sirinhaém - PE concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 - Fundo Público 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 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) 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 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\$ 2.800.401,03. Acréscimo de R\$ 562.494,85 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 2.237.906,18.

Estoque/Almoxarifado:

Não houve registros no estoque e almoxarifado.

Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 2.090.319,61. No exercício de 2018 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 1.202.568,07, sendo R\$ 968.274,07 de bens móveis e R\$ 234.294,00 de bens imóveis. Somando o saldo de 2017 mais as incorporações de 2018 temos o saldo ao final de R\$ 3.292.887,68.

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\$ 1.050.980,61 e o débito com fornecedores totaliza R\$ 66.643,13. As demais obrigações a curto prazo somaram R\$ 301.551,79. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 2.800.401,03.

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\$ 2.862.989,46. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de R\$ 1.811.123,72, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2018 de R\$ 4.674.113,18.

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.

Ricardo Sérgio Lacet Pessoa
Secretário

Ivaldenício Hipólito de Medeiros
Contador/CRC-PE nº 9479

**FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE SIRINHAÉM**

CNPJ:15.359.437/0001-93

BALANÇO PATRIMONIAL**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 | 294.012,21 | 851.665,00 | PASSIVO CIRCULANTE | 98.523,29 | 78.783,69 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 294.012,21 | 851.665,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 16.613,07 | 4.206,37 |
| 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 | 9.136,80 | 9.136,80 |
| 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 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 72.773,42 | 65.440,52 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 0,00 | 0,00 |
| ESTOQUES | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 563.168,19 | 302.158,80 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 0,00 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS | 0,00 | 0,00 | RESULTADO DIFERIDO | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS | 0,00 | 0,00 | TOTAL DO PASSIVO | 98.523,29 | 78.783,69 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | 0,00 | 0,00 | | | |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | | | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | | | |
| INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | | | |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES | 0,00 | 0,00 | | | |



| | | | | | | | |
|--|------------|--------------|--------------|--|--|--|--------------|
| 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 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| IMOBILIZADO | 563.168,19 | 302.158,80 | 119.233,19 | | | | |
| BENS MÓVEIS | 377.677,19 | 182.925,61 | 182.925,61 | | | | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS | 185.491,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| (-) REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE BENS DE INFORMÁTICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| INTANGÍVEL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| SOFTWARES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| MARCAS E PATENTES INDUSTRIAIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| DIREITO DE USO DE IMÓVEIS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| TOTAL | 857.180,40 | 1.153.823,80 | 1.153.823,80 | | | | 1.075.040,11 |
| ATIVO FINANCEIRO | 294.012,21 | 851.665,00 | 851.665,00 | | | | 78.783,69 |
| ATIVO PERMANENTE | 563.168,19 | 302.158,80 | 302.158,80 | | | | 0,00 |
| SALDO PATRIMONIAL | | | | | | | 1.075.040,11 |

COMPENSAÇÕES

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

| SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO | | |
|--------------------------------|-----------------|--------------------|
| COD | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| 13 | 766.627,47 | 1.082.962,84 |
| 16 | -561.138,55 | -310.081,53 |





Documento Assinado Digitalmente por: FRANZ ARAUJO HACKER, VALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: cf81a19f-5dcc-4c58-95fd-90e625ae6eb3

| | | | | |
|------------|------------|--|-------|--|
| 772.881,31 | 195.488,92 | | TOTAL | |
|------------|------------|--|-------|--|

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/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c181a19f-5dce-4c58-95fd-900625ae6eb3

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SIRINHAÉM - PE

CNPJ: 15.359.437/0001-93

DOMICILIO DA ENTIDADE: RUA SÃO FRANCISCO, Nº 99, CENTRO, SIRINHA - PE - CEP: 55.580-000

Dados da Gestora:

Nome: Marliete Leite de Brito

Cargo: Secretária Municipal de Assistência Social

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:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Sirinhaém - PE concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 - Fundo Público 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 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) 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 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\$ 294.012,21. Decréscimo de R\$ 557.652,79 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 851.665,00.

Estoque/Almoxarifado:

Não houve registros no estoque e almoxarifado.

Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 302.158,80. No exercício de 2018 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 261.009,39, sendo R\$ 258.444,00 de bens móveis e R\$ 2.565,39 de bens imóveis. Somando o saldo de 2017 mais as incorporações de 2018 temos o saldo ao final de R\$ 563.168,19.

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\$ 16.613,07 e os débitos com fornecedores totaliza R\$ 9.136,80. As demais obrigações a curto prazo totalizaram R\$ 72.773,42. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 294.012,21.

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\$ 1.075.040,11. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de -R\$ 316.383,00, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2018 de R\$ 758.657,11.

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.

Marliete Leite de Brito
Secretária

Ivaldenício Hipólito de Medeiros
Contador/CRC-PE nº 9479