

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TAMANDARÉ**

CNPJ:10.298.603/0001-75

**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	1.773.418,29	1.888.087,04	PASSIVO CIRCULANTE	5.147.745,57	4.908.388,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.773.418,29	1.832.405,42	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.322.862,83	4.407.244,24
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	296.987,11	277.642,22
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	25.681,62	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	327.895,63	223.502,28
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	7.250.945,68	5.495.009,53	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	5.147.745,57	4.908.388,74
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	0,00					
INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00					
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	0,00	0,00	0,00	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	7.250.945,68	5.495.009,53							
BENS MÓVEIS	1.984.729,68	1.611.776,68							
BENS IMÓVEIS	5.266.216,00	3.883.232,85							0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS	0,00	0,00							0,00
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO	0,00	0,00							0,00
(-) REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	0,00							0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00							0,00
SOFTWARES	0,00	0,00							0,00
MARCAS E PATENTES INDUSTRIAIS	0,00	0,00							0,00
DIREITO DE USO DE IMÓVEIS	0,00	0,00							0,00
(-) AMORTIZACÃO ACUMULADA	0,00	0,00							0,00
TOTAL	9.024.363,97	7.353.096,57							7.353.096,57
ATIVO FINANCEIRO	1.773.418,29	1.858.087,04							4.908.388,74
ATIVO PERMANENTE	7.250.945,68	5.495.009,53							0,00
SALDO PATRIMONIAL									2.444.707,83

**COMPENSAÇÕES**

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		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	-3.453.373,21	-3.540.677,65
18	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DA SAÚDE	378.743,83	524.579,22





Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HACKER CORTE REAL, IV ALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ed7e9d45-2cb0-4896-8d0a-2b97e213c33c

27	TRANSFÉNCIAS DE CONVÊNIOS - SAÚDE			
	<b>TOTAL</b>			
		-3.374.327,28	-259.697,90	-34.203,27
		<b>-3.374.327,28</b>		<b>-3.050.301,70</b>

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



Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HACKER CORTE REAL, IVALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ed7e9d45-2eb0-4896-840a-2b97e213c33c

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**NOME DA ENTIDADE:** FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TAMANDARÉ - PE

**CNPJ:** 10.298.603/0001-75

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:** AVENIDA JOSÉ BEZERRA SOBRINHO, S/N - CENTRO - CEP: 55.578-000

**Dados do Gestor**

Nome: Lírio Ademour das Oliveiras Pereiral Júnior

Cargo: Secretário 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 Tamandaré concebida 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 depreciação/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\$ 1.773.418,29. Decréscimo de R\$ 84.668,75 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 1.858.087,04.

**Estoque/Almoxarifado:**

Não houve registros no estoque e almoxarifado.

**Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 5.495.009,53. No exercício de 2018 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 837.059,61, sendo R\$ 372.953,00, de bens móveis e R\$ 464.106,61 de bens imóveis. Houve uma reavaliação de bens imóveis no valor de R\$ 918.876,54. Somando o saldo de 2017, mais as incorporações de 2018 e mais a reavaliação, temos o saldo ao final de R\$ 7.250.945,68.

**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\$ 4.522.862,83, enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 296.987,11. As demais obrigações a curto prazo totalizaram R\$ 327.895,63. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 1.773.418,29.

**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\$ 2.444.707,83. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de R\$ 1.431.910,57, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2018 de R\$ 3.876.618,40.

**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.

Lírio Ademour das Oliveiras Pereiral Júnior  
Secretário

Ivaldenício Hipólito de Medeiros  
Contador/CRC-PE nº 9479

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TAMANDARÉ**

CNPJ:12.186.339/0001-03

**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	136.937,92	273.421,27	PASSIVO CIRCULANTE	260.340,60	254.157,89
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	136.937,92	273.421,27	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	154.966,83	152.388,29
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	53.508,32	71.611,13
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	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	51.865,45	30.158,27
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	EMPÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.598.008,70	91.855,89	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	260.340,60	254.157,89
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					
INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO PRAZO	0,00	0,00					
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	0,00	0,00					
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00					
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00					
IMOBILIZADO	1.598.008,70	91.855,89					
BENS MÓVEIS	61.648,70	26.268,70					
BENS IMÓVEIS	1.536.360,00	65.587,19					0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	0,00					0,00
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO	0,00	0,00					0,00
(-) REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	0,00					0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00					0,00
SOFTWARES	0,00	0,00					0,00
MARCAS E PATENTES INDUSTRIAIS	0,00	0,00					0,00
DIREITO DE USO DE IMÓVEIS	0,00	0,00					0,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	0,00	0,00					111.119,47
TOTAL	1.734.946,62	365.277,16					365.277,16
ATIVO FINANCEIRO	136.937,92	273.421,27					254.157,69
ATIVO PERMANENTE	1.598.008,70	91.855,89					0,00
SALDO PATRIMONIAL		1.474.606,02					111.119,47

**COMPENSAÇÕES**

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ANTERIOR
			Saldo dos Atos Potenciais do Passivo			
<b>TOTAL</b>				<b>TOTAL</b>		

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
COD	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
13	378.779,54	327.522,63
16	-502.182,22	-308.250,06





Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HACKER CORTE REAL, IV ALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ed7e9d45-2e60-4896-8d0a-2b97e213c33c

19.263,58	89.402,68		TOTAL	
-----------	-----------	--	-------	--



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



Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HACKER CORTE REAL, IVALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ed7e9d45-2eb0-4896-840a-2b97e213c33c

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

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

CNPJ: 12.186.339/0001-03

**DOMICILIO DA ENTIDADE:** RUA JOSÉ GERALDO LOPES ROSA, S/N, CENTRO, TAMANDARÉ - PE - CEP: 55.578-000

**Dados da Gestora:**

Nome: Maria Gorete Neves de Andrade Melo

Cargo: Secretária 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 Tamandaré - PE concebida 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\$ 136.937,92. Decréscimo de R\$ 136.483,35 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 273.421,27.

### **Estoque/Almoxarifado:**

Não houve registros no estoque e almoxarifado.

### **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 91.855,89. No exercício de 2018 houve a incorporação de novos bens móveis no valor de R\$ 35.380,00. Houve a reavaliação de bens imóveis no valor de R\$ 1.470.772,81. Somando o saldo de 2017, mais as incorporações de 2018, mais a reavaliação, temos o saldo final de R\$ 1.598.008,70.

### **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\$ 154.966,83, enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 53.508,32. O valor das demais obrigações a curto prazo totalizou R\$ 51.865,45. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 136.937,92.

### **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\$ 111.119,47. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de R\$ 1.363.486,55, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2018 de R\$ 1.474.606,02.

## **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.

**Maria Gorete Neves de Andrade Melo**  
Secretária

**Ivaldenício Hipólito de Medeiros**  
Contador/CRC-PE nº 9479