

# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 3

### ISOLADO:4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.881,55</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>18.113,23</b>	<b>25.883,56</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.881,55	0,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>1.210,00</b>	<b>3.630,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.881,55	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.210,00	3.630,00
CONTA ÚNICA	F 2.881,55	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 1.210,00	3.630,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.398,00</b>	<b>3.398,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>55,67</b>	<b>4.793,66</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>3.398,00</b>	<b>3.398,00</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	55,67	4.793,66
BENS MÓVEIS	3.398,00	3.398,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F 55,67	4.793,66
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 3.398,00	3.398,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>16.847,56</b>	<b>17.459,90</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6.279,55</b>	<b>3.398,00</b>	VALORES RESTITUÍVEIS	16.847,56	17.459,90
			CONSIGNAÇÕES	F 16.136,56	16.948,90
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F 711,00	511,00
			<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>18.113,23</b>	<b>25.883,56</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-11.833,68</b>	<b>-22.485,56</b>
			<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-11.833,68</b>	<b>-22.485,56</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>-11.833,68</b>	<b>-22.485,56</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 10.651,88	-6.772,49
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -22.485,56	-15.713,07
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-11.833,68</b>	<b>-22.485,56</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>6.279,55</b>	<b>3.398,00</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Exercício de 2018

2 of 3

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	2.881,55	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (18.113,23)+ Restos não Processado(18.072,45)	36.185,68	43.956,01
ATIVO PERMANENTE	3.398,00	3.398,00		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	-29.906,13	-40.558,01



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 3

### QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
<hr/>					



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:4 - FUNDO DA CRIANCA E DO ADOLESCENTE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.881,55</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>18.113,23</b>	<b>25.883,56</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.881,55	0,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>	<b>1.210,00</b>	<b>3.630,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.881,55	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.210,00	3.630,00
CONTA ÚNICA	2.881,55	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.210,00	3.630,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.881,55</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>55,67</b>	<b>4.793,66</b>
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	55,67	4.793,66
			FORNECEDORES NACIONAIS	55,67	4.793,66
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>16.847,56</b>	<b>17.459,90</b>
			<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>16.847,56</b>	<b>17.459,90</b>
			CONSIGNAÇÕES	16.136,56	16.948,90
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	711,00	511,00
			<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>18.072,45</b>	<b>18.072,45</b>
			<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>	<b>18.072,45</b>	<b>18.072,45</b>
			<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>	<b>18.072,45</b>	<b>18.072,45</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	18.072,45	18.072,45
			<b>TOTAL</b>	<b>36.185,68</b>	<b>43.956,01</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:4 - FUNDO DA CRIANCA E DO ADOLESCENTE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.398,00	3.398,00			
IMOBILIZADO	3.398,00	3.398,00			
BENS MÓVEIS	3.398,00	3.398,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3.398,00	3.398,00			
<b>TOTAL</b>	<b>3.398,00</b>	<b>3.398,00</b>			



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Exercício de 2018

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001 Ordinário	-17.556,58	-60.890,18
00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-17.556,58	-60.890,18
001 Ordinário	-15.747,55	0,00
100 GERAL TOTAL	-18.629,10	0,00
110 GERAL	55,16	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.826,39</b>	<b>0,00</b>
	<b>-33.304,13</b>	<b>-60.890,18</b>



**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo da Criança e do Adolescente CNPJ: 10.164.028/0001-18  
Rua Domingos Braba, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo da Criança e dos Adolescente concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.660/2017 de 20 de Novembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

**Dados do Gestor:**

Nome: Xisto Lourenço de Freitas Neto. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

**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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova 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 NBC T SP 16.6.

**Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em 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 assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a alongo prazo, obrigações fiscais em



longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

**Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

**1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

**1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2018 soma R\$ 2.881,55, aumentando em R\$ 2.881,55, em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 0,00.

**1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2018, R\$ 2.881,55, houve aumento com relação a 2017 de R\$ 2.881,55.

**1.1.2 Créditos Tributários a Receber**

Não houve registros de Créditos Tributários a receber pelo Fundo Municipal.



### 1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

Não houve registros de Créditos e valores a curto prazo.

### 1.1.4 Estoques

Não há registro.

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não há registro.

### 1.2.2 Investimento

Não há registro.

### 1.2.3 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 3.398,00. No exercício de 2018 chegou ao montante de R\$ 3.398,00 sendo:

Descrição	2018	2017
Bens Móveis	3.398,00	3.398,00
Bens Imóveis	0,00	0,00
Total	3.398,00	3.398,00

No decurso do exercício de 2018 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo da Criança e do Adolescente e Móveis (permanecendo com o mesmo valor em relação ao ano de 2017), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.



#### **1.2.4 Depreciação**

Não há registro.

#### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2018 o valor de R\$ 18.113,23, uma diminuição expressiva com relação ao exercício anterior de R\$ 7.770,33.

##### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2018 no valor de R\$ 1.210,00, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 55,67, enquanto os valores das Consignações na importância de R\$ 16.847,56.

##### **1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Não há registro.

##### **1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

##### **1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

#### **1.4 Passivo Não Circulante**

Não há registro.

#### **1.5 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2017 foi de R\$ -22.485,56 e em 2018 totalizou em R\$ - 11.833,68 ( compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação diminutiva de R\$ 10.651,88, de 2017 para 2018, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

#### **1.6 Outras Informações relevantes:**

##### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

##### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.



**1.6.3 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 futuro das operações da entidade.

**1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

**1.6.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

**NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**

NBC T SP 16.5	<b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b>  Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.
NBC T SP 16.10 e MCASP, p. 161 – 7ª Edição	<b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</b> Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.  <b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b> Não houve transferência de ativos.
NBC T SP 16.10	<b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b>  Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.
NBC T SP 16.7	<b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b>  Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.
MCASP, p. 392 – 7ª Edição	<b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b> Não há registro.</li> <li>b. <b>Imobilizado</b> As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Demais Bens Móveis, com registro e apuração de responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação com método linear a proporção de 10%a.a.</li> <li>c. <b>Intangível</b> Não há registro de bens intangíveis.</li> <li>d. <b>Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo.</b></li> <li>e. <b>Provisões a curto prazo e a longo prazo</b></li> </ul>



	<p>Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Encargos Sociais a Pagar, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo e demais obrigações a curto prazo . Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 7 Edição.</p> <p>e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP, p. 157 – 7ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b></p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP, p. 210 e 198 – 7ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b> Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP, p. 222	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b></p> <p>Nada a Declarar.</p>
MCASP, p. 324	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b></p> <p>Não se aplica.</p>
NBC T SP 03 – Item 97 e 98	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <p>a. o valor contábil no início e no final do período;</p> <p>b. provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</p> <p>c. valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</p> <p>d. valores não utilizados revertidos durante o período; e</p> <p>e. o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</p>



	<p>f. breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços; g. indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</p> <p>g. valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</p> <p><b>Não houveram registros para provisão dos valores.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 100	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável;</li> <li>• Uma estimativa de seus efeitos financeiros;</li> <li>• Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e</li> <li>• A possibilidade de algum reembolso.</li> </ul> <p><b>Não houve registro</b></p>



NBC T SP 04 – Item 47	<p><b>Em relação aos estoques, divulgar:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;</li> <li>B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;</li> <li>C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;</li> <li>D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;</li> <li>E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e</li> <li>H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.</li> </ul> <p><b>Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoxarifado Central.</b></p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p><b>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</b></p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP, 7ª Edição, p. 228	<p><b>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</b></p> <p><b>Esse item estará demonstrado detalhadamente no Balanço Patrimonial Consolidado.</b></p>



NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;</li> <li>o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;</li> <li>o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;</li> <li>a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.</li> </ol> <p><b>Não há nada a registrar.</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</li> </ol> <p><b>Não há nada a registrar quanto a esse item.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p><b>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p><b>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</b></p>
MCASP, 7ª Edição, p. 198	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;</li> <li>O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;</li> <li>Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;</li> <li>Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a</li> </ol>



um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e na estimativa anterior;

e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.

**Não há registro de Impairment.**



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 3

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>288.668,86</b>	<b>481.650,74</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>319.678,94</b>	<b>230.529,99</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	284.304,31	481.650,74	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>148.095,02</b>	<b>112.641,60</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	284.304,31	481.650,74	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>104.243,52</b>	<b>76.455,03</b>
CAIXA	F 0,00	-0,20	PESSOAL A PAGAR	F 104.243,52	76.455,03
CONTA ÚNICA	F 284.304,31	481.650,94	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>43.851,50</b>	<b>36.186,57</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>4.364,55</b>	<b>0,00</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 2.329,11	2.329,11
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	4.364,55	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 2.466,79	10.341,79
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P 4.364,55	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 30.768,44	17.557,62
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>140.898,20</b>	<b>90.994,20</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 0,00	-2.329,11
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>140.898,20</b>	<b>90.994,20</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P 8.287,16	5.958,05
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>154.141,00</b>	<b>104.237,00</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P 0,00	2.329,11
BENS DE INFORMÁTICA	P 850,00	850,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>100.536,95</b>	<b>105.476,34</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 4.589,00	4.589,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>100.536,95</b>	<b>105.476,34</b>
VEÍCULOS	P 44.875,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F 92.951,40	104.066,34
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 75.469,00	71.727,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 4.030,00	1.410,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 28.358,00	27.071,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P 3.355,55	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-13.242,80	-13.242,80	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	P 200,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -13.242,80	-13.242,80	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>71.046,97</b>	<b>12.412,05</b>
<b>TOTAL</b>	<b>429.567,06</b>	<b>572.644,94</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>68.743,22</b>	<b>10.108,30</b>
			CONSIGNAÇÕES	F 68.743,22	10.728,22
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F 0,00	-619,96
			<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>2.303,75</b>	<b>2.303,75</b>
			CONVÊNIO A PAGAR	F 2.000,00	2.000,00
			CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	F 303,75	303,75
			<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>319.678,94</b>	<b>230.529,99</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>109.888,12</b>	<b>342.114,95</b>
			<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>109.888,12</b>	<b>342.114,95</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>109.888,12</b>	<b>342.114,95</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	F 468.397,43	468.397,43
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -232.226,83	277.300,83
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -126.282,48	-403.583,31
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>109.888,12</b>	<b>342.114,95</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>429.567,06</b>	<b>572.644,94</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Exercício de 2018

2 of 3

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	284.304,31	481.650,74	PASSIVO FINANCEIRO (776.233,66)+ Restos não Processado(511.877,91)	1.288.111,57	696.020,26
ATIVO PERMANENTE	145.262,75	90.994,20	PASSIVO PERMANENTE	11.842,71	8.287,16
			SALDO PATRIMONIAL	-401.989,79	336.734,95



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 3

### QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES	324.193,43	324.193,43	COMPENSAÇÕES	1.737.203,15	1.218.845,87
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	324.193,43	324.193,43	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	1.737.203,15	1.218.845,87
<b>TOTAL</b>	<b>324.193,43</b>	<b>324.193,43</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.737.203,15</b>	<b>1.218.845,87</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>284.304,31</b>	<b>481.650,74</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>307.836,23</b>	<b>222.242,83</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	284.304,31	481.650,74	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>	<b>139.807,86</b>	<b>104.354,44</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	284.304,31	481.650,74	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>104.243,52</b>	<b>76.455,03</b>
CAIXA	0,00	-0,20	PESSOAL A PAGAR	104.243,52	76.455,03
CONTA ÚNICA	284.304,31	481.650,94	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>35.564,34</b>	<b>27.899,41</b>
<b>TOTAL</b>	<b>284.304,31</b>	<b>481.650,74</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	2.466,79	10.341,79
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	30.768,44	17.557,62
			OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	2.329,11	2.329,11
			OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	-2.329,11
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>96.981,40</b>	<b>105.476,34</b>
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>96.981,40</b>	<b>105.476,34</b>
			FORNECEDORES NACIONAIS	92.951,40	104.066,34
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	4.030,00	1.410,00
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>71.046,97</b>	<b>12.412,05</b>
			<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>68.743,22</b>	<b>10.108,30</b>
			CONSIGNAÇÕES	68.743,22	10.728,26
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	0,00	-619,96
			<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>2.303,75</b>	<b>2.303,75</b>
			CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	303,75	303,75
			CONVÊNIOS A PAGAR	2.000,00	2.000,00
			<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>511.877,91</b>	<b>5.380,00</b>
			<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>	<b>511.877,91</b>	<b>5.380,00</b>
			<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>	<b>5.380,00</b>	<b>5.380,00</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	5.380,00	5.380,00
			<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>	<b>506.497,91</b>	<b>0,00</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	506.497,91	0,00
			<b>TOTAL</b>	<b>819.714,14</b>	<b>227.622,83</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>4.364,55</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>11.842,71</b>	<b>8.287,16</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>4.364,55</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>	<b>8.287,16</b>	<b>8.287,16</b>
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>	<b>4.364,55</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>8.287,16</b>	<b>8.287,16</b>
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL</b>	<b>4.364,55</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	8.287,16	5.958,05
			OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	2.329,11
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>140.898,20</b>	<b>90.994,20</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>3.555,55</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>140.898,20</b>	<b>90.994,20</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>3.555,55</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>154.141,00</b>	<b>104.237,00</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	200,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	850,00	850,00	FORNECEDORES NACIONAIS	3.355,55	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	75.469,00	71.727,00			
VEÍCULOS	44.875,00	0,00	<b>TOTAL</b>	<b>11.842,71</b>	<b>8.287,16</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	4.589,00	4.589,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	28.358,00	27.071,00			
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>-13.242,80</b>	<b>-13.242,80</b>			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-13.242,80	-13.242,80			
<b>TOTAL</b>	<b>145.262,75</b>	<b>90.994,20</b>			



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

Exercício de 2018

#### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001 Ordinário	-238.237,60	254.088,81
100 GERAL TOTAL	-238.237,60	-176.121,56
110 GERAL	0,00	401.003,68
00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	0,00	29.206,69
001 Ordinário	-300.532,23	0,00
100 GERAL TOTAL	-420.839,37	0,00
110 GERAL	173.197,11	0,00
110 GERAL	-52.889,97	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>-538.769,83</b>	<b>254.088,81</b>



**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Assistência Social **CNPJ: 12.497.273/0001-72**  
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Assistência Social concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.660/2017 de 20 de Novembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

**Dados do Gestor:**

Nome: Ana Carla de Moura Freitas. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

**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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova 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 NBC T SP 16.6.

**Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em 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 assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a alongo prazo, obrigações fiscais em



longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

**Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

**1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

**1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2018 soma R\$ 288.668,86, diminuindo em R\$ 192.981,88, em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 481.650,74.

**1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2018 foi de R\$ 284.304,31, houve diminuição com relação a 2017 de R\$ 197.346,43.

**1.1.2 Créditos Tributários a Receber**

Não houve registros de Créditos Tributários a receber pelo Fundo Municipal.



### 1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2018 foi de R\$ 4.364,55, houve aumento com relação a 2017 de R\$ 4.364,55.

### 1.1.4 Estoques

Não há registro.

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não há registro.

### 1.2.2 Investimento

Não há registro.

### 1.2.3 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 90.994,20. No exercício de 2018 chegou ao montante de R\$ 140.898,20 sendo:

Descrição	2018	2017
Bens Móveis	154.141,00	104.237,00
Bens Imóveis	0,00	0,00
Total	154.141,00	104.237,00

No decurso do exercício de 2018 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Assistência Social nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 49.904,00 em relação ao ano de 2017), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.



#### **1.2.4 Depreciação**

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2018 está acumulada em R\$ -13.242,80 e em 2017 o valor R\$ -13.242,80. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

#### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2018 o valor de R\$ 319.678,94, um aumento expressivo com relação ao exercício anterior de R\$ 89.148,95.

##### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2018 no valor de R\$ 148.095,02, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 100.536,95, enquanto os valores das Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 71.046,97.

##### **1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Não há registro.

##### **1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

##### **1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

#### **1.4 Passivo Não Circulante**

Não há registro.

#### **1.5 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2017 foi de R\$ 342.114,95 e em 2018 totalizou em R\$ 109.888,12 ( compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação diminutiva de R\$ 232.226,83, de 2017 para 2018, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

#### **1.6 Outras Informações relevantes:**



**1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

**1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

**1.6.3 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 futuro das operações da entidade.

**1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

**1.6.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

**NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**

NBC T SP 16.5	<p><b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b></p> <p>Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP, p. 161 – 7ª Edição	<p><b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</b> Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p> <p><b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b> Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p><b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p><b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b></p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP, p. 392 – 7ª Edição	<p><b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b></p> <p>a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b> Foi detalhada de forma analítica no grupo de conta Demais créditos e valores a curto prazo, se detalhando na conta adiamentos concedidos .</p> <p>b. <b>Imobilizado</b> As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Demais Bens Móveis, com registro e apuração de responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação com método linear a proporção de 10%a.a.</p> <p>c. <b>Intangível</b> Não há registro de bens intangíveis.</p> <p>d. <b>Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo</b></p>



	<p>Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a pagar, Encargos Sociais a Pagar, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo e demais obrigações a curto prazo . Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 7 Edição.</p> <p>e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP, p. 157 – 7ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b></p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP, p. 210 e 198 – 7ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b> Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP, p. 222	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b></p> <p>Nada a Declarar.</p>
MCASP, p. 324	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b></p> <p>Não se aplica.</p>
NBC T SP 03 – Item 97 e 98	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <p>a. o valor contábil no início e no final do período;</p> <p>b. provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</p> <p>c. valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</p> <p>d. valores não utilizados revertidos durante o período; e</p> <p>e. o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</p>



	<p>f. breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços; g. indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</p> <p>g. valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</p> <p><b>Não houveram registros para provisão dos valores.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 100	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável;</li> <li>• Uma estimativa de seus efeitos financeiros;</li> <li>• Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e</li> <li>• A possibilidade de algum reembolso.</li> </ul> <p><b>Não houve registro</b></p>



NBC T SP 04 – Item 47	<p><b>Em relação aos estoques, divulgar:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;</li> <li>B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;</li> <li>C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;</li> <li>D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;</li> <li>E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e</li> <li>H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.</li> </ul> <p><b>Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoxarifado Central.</b></p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p><b>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</b></p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP, 7ª Edição, p. 228	<p><b>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</b></p> <p><b>Esse item estará demonstrado detalhadamente no Balanço Patrimonial Consolidado.</b></p>



NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;</li> <li>o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;</li> <li>o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;</li> <li>a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.</li> </ol> <p><b>Não há nada a registrar.</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</li> </ol> <p><b>Não há nada a registrar quanto a esse item.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p><b>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p><b>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</b></p>
MCASP, 7ª Edição, p. 198	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;</li> <li>O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;</li> <li>Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;</li> <li>Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a</li> </ol>



um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e na estimativa anterior;

e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.

**Não há registro de Impairment.**





**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Exercício de 2018

2 of 3

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	1.462.594,99	254.845,71	PASSIVO FINANCEIRO (3.379.506,99)+ Restos não Processado(3.185.152,62)	6.564.659,61	4.879.330,65
ATIVO PERMANENTE	3.374.408,01	2.309.199,29	PASSIVO PERMANENTE	334.344,80	334.344,80
			SALDO PATRIMONIAL	-2.062.001,41	-2.649.630,45



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 3

### QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			COMPENSAÇÕES	27.107.205,22	24.609.418,55
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	27.107.205,22	24.609.418,55
			<b>TOTAL</b>	<b>27.107.205,22</b>	<b>24.609.418,55</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

#### ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.462.594,99</b>	<b>254.845,71</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.379.506,99</b>	<b>3.357.900,46</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.416.581,56	226.466,44	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>	<b>1.126.609,03</b>	<b>1.199.095,11</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.416.581,56	226.466,44	PESSOAL A PAGAR	622.355,67	721.556,74
CONTA ÚNICA	1.416.581,56	226.466,44	PESSOAL A PAGAR	622.355,67	721.556,74
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	46.013,43	28.379,27	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	504.253,36	477.538,37
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	46.013,43	28.379,27	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	381.804,50	381.804,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	46.013,43	28.379,27	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	122.448,86	26.403,09
<b>TOTAL</b>	<b>1.462.594,99</b>	<b>254.845,71</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	69.330,78
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>1.153.600,67</b>	<b>1.109.256,37</b>
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>1.153.107,47</b>	<b>1.108.763,17</b>
			FORNECEDORES NACIONAIS	1.130.951,37	1.088.214,87
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	22.156,10	20.548,30
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P</b>	<b>493,20</b>	<b>493,20</b>
			CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	493,20	493,20
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>1.099.297,29</b>	<b>1.049.548,98</b>
			<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>1.099.297,29</b>	<b>1.049.548,98</b>
			CONSIGNAÇÕES	1.026.621,69	985.906,87
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	72.675,60	63.642,11
			<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>3.185.152,62</b>	<b>1.521.430,19</b>
			<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>	<b>3.185.152,62</b>	<b>1.521.430,19</b>
			<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>	<b>1.515.830,19</b>	<b>1.521.430,19</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	1.515.830,19	1.521.430,19
			<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>	<b>1.669.322,43</b>	<b>0,00</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.669.322,43	0,00
			<b>TOTAL</b>	<b>6.564.659,61</b>	<b>4.879.330,65</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

#### ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>64.148,83</b>	<b>-92.657,42</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>334.344,80</b>	<b>334.344,80</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>-92.657,42</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>	<b>174.554,86</b>	<b>174.554,86</b>
<b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER</b>	<b>0,00</b>	<b>-92.657,42</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>174.554,86</b>	<b>174.554,86</b>
CRÉDITOS DECORRENTES DE OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	0,00	-92.657,42	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	174.554,86	174.554,86
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>64.148,83</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>159.789,94</b>	<b>159.789,94</b>
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>	<b>64.148,83</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>159.789,94</b>	<b>159.789,94</b>
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	64.148,83	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	159.789,94	159.789,94
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.310.259,18</b>	<b>2.401.856,71</b>	<b>TOTAL</b>	<b>334.344,80</b>	<b>334.344,80</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>3.310.259,18</b>	<b>2.401.856,71</b>			
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>2.835.271,84</b>	<b>1.930.057,22</b>			
BENS DE INFORMÁTICA	79.670,00	79.670,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	922.142,65	918.246,65			
VEÍCULOS	1.212.641,67	518.520,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	444.399,77	344.109,77			
DEMAIS BENS MÓVEIS	176.417,75	69.510,80			
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>728.218,07</b>	<b>725.030,22</b>			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	458.056,82	458.056,82			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	270.161,25	266.973,40			
<b>(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>-253.230,73</b>	<b>-253.230,73</b>			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-70.500,98	-70.500,98			
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-182.729,75	-182.729,75			
<b>TOTAL</b>	<b>3.374.408,01</b>	<b>2.309.199,29</b>			



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Exercício de 2018

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	-2.955.157,65	-5.032.430,77
100	GERAL TOTAL	-2.955.157,65	-4.961.650,56
300	SAÚDE	0,00	-61,11
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>4.450.145,04</b>	<b>0,00</b>
001	Ordinario	-5.900.816,11	0,00
100	GERAL TOTAL	3.685.192,45	0,00
110	GERAL	6.736.487,80	0,00
300	SAÚDE	-70.719,10	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.494.987,39</b>	<b>-5.032.430,77</b>



**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: **10.759.784/0001-90**  
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Saúde concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.660/2017 de 20 de Novembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

**Dados do Gestor:**

Nome: Gleisy Tavares de Araújo. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

**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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova 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 NBC T SP 16.6.

**Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em 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 assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em



longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2018 soma R\$ 1.526.743,82, aumentando em R\$ 1.364.555,53, em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 162.188,29.

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2018, R\$ 1.416.581,56, houve aumento com relação a 2017 de R\$ 1.190.115,12.

##### **1.1.2 Créditos Tributários a Receber**



Não houve registros de Créditos Tributários a receber pela Autarquia.

### 1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2018 foi de R\$ 110.162,26, houve aumento com relação a 2017 de R\$ 81.782,99.

### 1.1.4 Estoques

Não há registro.

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não há registro.

### 1.2.2 Investimento

Não há registro.

### 1.2.3 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 2.401.856,71. No exercício de 2018 chegou ao montante de R\$ 3.310.259,18 sendo:

Descrição	2018	2017
Bens Móveis	2.835.271,84	1.930.057,22
Bens Imóveis	728.218,07	725.030,22
Total	3.563.489,91	2.655.087,44

No decurso do exercício de 2018 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Saúde nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 905.214,62 em relação ao ano de 2017) e Imóveis (aumento de 3.187,85 em relação ao ano de 2017), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para



reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

#### **1.2.4 Depreciação**

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2018 está acumulada em R\$ -253.230,73 e em 2017 o valor de R\$ -253.230,73. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

#### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2018 o valor de R\$ 3.713.851,79, um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 21.606,53.

##### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2018 no valor de R\$ 1.301.163,89, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 1.313.390,61, enquanto os valores das demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 1.099.297,29.

##### **1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Não há registro.

##### **1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

##### **1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

#### **1.4 Passivo Não Circulante**

Não há registro.

#### **1.5 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2017 foi de R\$ -1.128.200,26 e em 2018 totalizou em R\$ 1.123.151,21 ( compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 5.049,05, de 2017 para 2018, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.



## **1.6 Outras Informações relevantes:**

### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

### **1.6.3 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 futuro das operações da entidade.

### **1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### **1.6.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	
NBC T SP 16.5	<p><b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b></p> <p>Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP, p. 161 – 7ª Edição	<p><b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</b> Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p> <p><b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b> Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p><b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p><b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b></p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP, p. 392 – 7ª Edição	<p><b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b></p> <p>a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b> Foi detalhada de forma analítica no grupo de conta Demais créditos e valores a curto prazo, se detalhando na conta adiantamentos concedidos e outros créditos a receber e valores a curto prazo .</p> <p>b. <b>Imobilizado</b> As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Demais Bens Móveis, com registro e apuração de responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação com método linear a proporção de 10%a.a.</p> <p>c. <b>Intangível</b> Não há registro de bens intangíveis.</p> <p>d. <b>Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo</b></p>



	<p>Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a pagar, Encargos Sociais a Pagar, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo e demais obrigações a curto prazo . Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 7 Edição.</p> <p>e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP, p. 157 – 7ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b></p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP, p. 210 e 198 – 7ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b> Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP, p. 222	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b></p> <p>Nada a Declarar.</p>
MCASP, p. 324	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b></p> <p>Não se aplica.</p>
NBC T SP 03 – Item 97 e 98	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <p>a. o valor contábil no início e no final do período;</p> <p>b. provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</p> <p>c. valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</p> <p>d. valores não utilizados revertidos durante o período; e</p> <p>e. o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</p>



	<p>f. breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços; g. indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</p> <p>g. valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</p> <p><b>Não houveram registros para provisão dos valores.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 100	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável;</li> <li>• Uma estimativa de seus efeitos financeiros;</li> <li>• Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e</li> <li>• A possibilidade de algum reembolso.</li> </ul> <p><b>Não houve registro</b></p>



NBC T SP 04 – Item 47	<p><b>Em relação aos estoques, divulgar:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;</li> <li>B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;</li> <li>C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;</li> <li>D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;</li> <li>E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e</li> <li>H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.</li> </ul> <p><b>Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoxarifado Central.</b></p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p><b>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</b></p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP, 7ª Edição, p. 228	<p><b>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</b></p> <p><b>Esse item estará demonstrado detalhadamente no Balanço Patrimonial Consolidado.</b></p>



NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;</li> <li>o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;</li> <li>o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;</li> <li>a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.</li> </ol> <p><b>Não há nada a registrar.</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</li> </ol> <p><b>Não há nada a registrar quanto a esse item.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p><b>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p><b>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</b></p>
MCASP, 7ª Edição, p. 198	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;</li> <li>O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;</li> <li>Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;</li> <li>Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a</li> </ol>



um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e na estimativa anterior;

e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.

**Não há registro de Impairment.**

