

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	31.626,90	143.499,60
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TESOURO</u>	<u>31.626,90</u>	<u>143.499,60</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	42.333,94	133.329,11	ORDINARIO	31.626,90	143.499,60
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>42.333,94</u>	<u>133.329,11</u>	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	9.915,32	5.287,25
REPASSE RECEBIDO	42.333,94	133.329,11	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>7.157,99</u>	<u>0,00</u>
EXTRA-ORÇAMENTARIA	2.089,83	15.457,74	RP PROCESSADOS PAGOS	7.157,99	0,00
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>0,00</u>	<u>8.367,99</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.757,33</u>	<u>5.287,25</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	8.367,99	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.757,33	5.287,25
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.089,83</u>	<u>7.089,75</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	2.881,55	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.877,33	6.607,25	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
ISS	12,50	132,50	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>2.881,55</u>	<u>0,00</u>
OUTROS DEPÓSITOS	200,00	350,00	TOTAL	44.423,77	148.786,85
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	0,00	0,00			
<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
TOTAL	44.423,77	148.786,85			



**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

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 AO BALANÇO FINANCEIRO

<p>MCASP, p. 381 – 7ª Edição</p>	<p>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 2.089,83 (Dois mil, oitenta e nove reais e oitenta e três centavos) a título de consignações. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.</p> <p>Foram admitidos a título de transferência financeiras recebidas o valor de R\$ 42.333,94 (Quarenta e dois mil, trezentos e trinta e três reais e noventa e quatro centavos) para o Fundo Municipal.</p>
<p>MCASP, p. 381 – 7ª Edição</p>	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	770.075,74	970.400,98	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	2.547.898,70	1.635.450,09
<u>TESOURO</u>	<u>9.196,68</u>	<u>11.565,43</u>	<u>TESOURO</u>	<u>1.699.590,64</u>	<u>1.174.460,59</u>
ORDINARIO	9.196,68	11.565,43	ORDINARIO	1.699.590,64	1.174.460,59
<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS</u>	<u>760.879,06</u>	<u>958.835,55</u>	<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS</u>	<u>803.433,06</u>	<u>460.989,50</u>
ORDINARIO	760.879,06	958.835,55	ORDINARIO	803.433,06	460.989,50
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	1.081.655,39	1.051.873,95	<u>TRANSFERENCIA DE OUTROS CONVENIOS</u>	<u>44.875,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>1.081.655,39</u>	<u>1.051.873,95</u>	ORDINARIO	44.875,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	1.081.655,39	1.051.873,95	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	51.757,95	127.842,11
EXTRA-ORÇAMENTARIA	768.060,37	248.337,85	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>51.757,95</u>	<u>127.842,11</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>622.377,39</u>	<u>107.089,06</u>	REPASSE CONCEDIDO	51.757,95	127.842,11
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	506.497,91	6.790,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	217.481,28	108.112,82
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	115.879,48	100.299,06	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>86.930,66</u>	<u>7.819,50</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>145.682,98</u>	<u>141.248,79</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	86.930,66	7.819,50
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	87.227,17	64.189,23	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>130.550,62</u>	<u>100.293,32</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	15.910,60	17.470,98	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	85.598,51	51.239,14
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	6.000,00	4.210,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.503,89	2.757,96
ISS	3.982,50	6.163,59	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	3.695,55	1.829,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	15.290,87	15.985,57	ISS	2.047,65	2.625,09
OUTROS DEPÓSITOS	171,72	168,72	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	13.295,40	11.052,64
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	1.048,51	2.178,10	OUTROS DEPÓSITOS	212,65	437,31
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,20	0,00	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	4.050,56	2.629,22
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	1.321,99	PENSÃO ALIMENTÍCIA	4.770,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	16.051,41	29.560,61	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	893,42
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	481.650,74	82.442,98	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	15.376,41	26.829,54
<u>CAIXA</u>	<u>-0,20</u>	<u>-0,20</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	284.304,31	481.650,74
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>481.650,94</u>	<u>82.443,18</u>	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>-0,20</u>
TOTAL	3.101.442,24	2.353.055,76	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>284.304,31</u>	<u>481.650,94</u>
			TOTAL	3.101.442,24	2.353.055,76



**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

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 AO BALANÇO FINANCEIRO	
<p>MCASP, p. 381 – 7ª Edição</p>	<p>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 622.377,39 (Seiscentos e vinte e dois mil, trezentos e setenta e sete reais e trinta e nove centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados, R\$ 145.682,98 (Cento e quarenta e cinco mil, seiscentos e oitenta e dois reais e noventa e oito centavos) a título de consignações. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.</p> <p>Foram admitidos a título de receita orçamentária o valor de R\$ 770.075,74 (Setecentos e setenta mil, setenta e cinco reais e setenta e quatro centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 1.081.655,39 (Hum milhão, oitenta e um mil, seiscentos e cinquenta e cinco reais e trinta e nove centavos)e a título de saldo do exercício anterior o valor de R\$ 481.650,74 (Quatrocentos e oitenta e um mil, seiscentos e cinquenta reais e setenta e quatro centavos) para o Fundo Municipal.</p>
<p>MCASP, p. 381 – 7ª Edição</p>	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 de 2

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	9.484.616,49	6.380.886,20	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	16.435.627,28	13.560.601,16
<u>TESOURO</u>	<u>26.368,70</u>	<u>63.516,36</u>	<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS</u>	<u>2.308.318,05</u>	<u>2.526.219,33</u>
ORDINARIO	26.368,70	63.516,36	ORDINARIO	2.308.318,05	2.526.219,33
<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS</u>	<u>9.458.247,79</u>	<u>6.317.369,84</u>	<u>TESOURO</u>	<u>13.915.585,28</u>	<u>11.025.501,30</u>
ORDINARIO	9.458.247,79	6.317.369,84	ORDINARIO	13.915.585,28	11.025.501,30
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	6.696.855,46	6.206.707,38	<u>TRANSFERENCIA DE OUTROS CONVENIOS</u>	<u>211.723,95</u>	<u>8.880,53</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>6.696.855,46</u>	<u>6.206.707,38</u>	ORDINARIO	211.723,95	8.880,53
REPASSE RECEBIDO	6.696.855,46	6.206.707,38	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	188.305,28	804.339,80
EXTRA-ORÇAMENTARIA	3.585.169,52	2.208.172,77	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>188.305,28</u>	<u>804.339,80</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>2.373.047,38</u>	<u>956.967,78</u>	REPASSE CONCEDIDO	188.305,28	804.339,80
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.669.322,43	188.896,40	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.952.593,79	1.091.694,32
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	703.724,95	768.071,38	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>759.658,11</u>	<u>98.343,02</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.209.775,91</u>	<u>1.229.480,95</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	5.600,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	289.177,33	345.393,67	RP PROCESSADOS PAGOS	754.058,11	98.343,02
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	231.975,61	247.979,51	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.172.955,29</u>	<u>968.440,64</u>
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	484,72	563,71	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	324.133,53	325.059,55
ISS	80.433,39	12.519,51	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	259.629,39	118.022,26
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	188.456,35	178.230,79	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	370,24	226,29
OUTROS DEPÓSITOS	9.033,49	23.514,70	ISS	79.647,01	1.503,62
PENSÃO ALIMENTÍCIA	8.721,62	16.132,80	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	105.904,18	109.841,44
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	40.374,21	52.978,80	PENSÃO ALIMENTÍCIA	25.537,52	30.403,20
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	361.119,19	352.167,46	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	16.881,20	30.397,17
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>2.346,23</u>	<u>21.724,04</u>	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	360.852,22	352.987,11
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	2.346,23	21.724,04	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>19.980,39</u>	<u>24.910,66</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	226.466,44	887.335,37	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	19.980,39	24.910,66
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>226.466,44</u>	<u>887.335,37</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	1.416.581,56	226.466,44
TOTAL	19.993.107,91	15.683.101,72	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
			<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.416.581,56</u>	<u>226.466,44</u>
			TOTAL	19.993.107,91	15.683.101,72



PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 de 2

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior



**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

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 AO BALANÇO FINANCEIRO

<p>MCASP, p. 381 – 7ª Edição</p>	<p>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 2.373.047,38 (Dois milhões, trezentos e setenta e três mil, quarenta e sete reais e trinta e oito centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados, R\$ 1.209.775,91 (Hum milhão, duzentos e nove mil, setecentos e setenta e cinco reais e noventa e um centavos) a título de consignações. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.</p> <p>Foram admitidos a título de receita orçamentária o valor de R\$ 9.484.616,49 (Nove milhões, quatrocentos e oitenta e quatro mil, seiscentos e dezesseis reais e quarenta e nove centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 6.696.855,46 (Seis milhões, seiscentos e noventa e seis mil, oitocentos e cinquenta e cinco reais e quarenta e seis centavos) e a título de saldo do exercício anterior – conta única o valor de R\$ 226.466,44 (Duzentos e vinte e seis mil, quatrocentos e sessenta e seis reais e quarenta e quatro centavos) para o Fundo Municipal.</p>
<p>MCASP, p. 381 – 7ª Edição</p>	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>

