

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



2 of 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| | | | | | |
|------------------|--------------|--------------|---|--------------|--------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 2.121.343,91 | 2.008.516,19 | PASSIVO FINANCEIRO (1.861.337,36)+ Restos não Processado(13.920,30) | 1.875.257,66 | 1.924.776,97 |
| ATIVO PERMANENTE | 4.654.607,71 | 3.407.164,64 | PASSIVO PERMANENTE | 0,00 | 0,00 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | 4.900.693,96 | 3.490.903,86 |

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0e9-a76f-4488-9853-b26772856ea8

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO
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 81xxxxxx) | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx) | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | COMPENSAÇÕES | 0,00 | 0,00 |
| | | | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | 0,00 | 0,00 |
| | | | TOTAL | 0,00 | 0,00 |

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0e9-a76f-4488-9853-b26772856e48

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 2.121.343,91 | 2.008.516,19 | PASSIVO CIRCULANTE | 1.861.337,36 | 1.921.164,97 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 2.121.090,87 | 2.006.372,36 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 1.693.947,19 | 1.816.514,09 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 2.121.090,87 | 2.006.372,36 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 1.693.947,19 | 1.816.514,09 |
| CONTA ÚNICA | 2.121.090,87 | 2.006.372,36 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 4.562,16 | 5.354,25 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 253,04 | 2.143,83 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | 0,07 | 31.458,14 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 253,04 | 2.143,83 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 1.685.129,73 | 1.775.446,47 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 253,04 | 2.143,83 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 2.200,00 | 2.200,00 |
| TOTAL | 2.121.343,91 | 2.008.516,19 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | | | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 55,23 | 55,23 |
| | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 133.597,41 | 33.685,61 |
| | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | 133.597,41 | 33.685,61 |
| | | | FORNECEDORES NACIONAIS | 132.682,41 | 33.685,61 |
| | | | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | 915,00 | 0,00 |
| | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 33.792,76 | 70.965,27 |
| | | | VALORES RESTITUÍVEIS | 33.792,76 | 70.965,27 |
| | | | CONSIGNAÇÕES | 33.792,76 | 70.965,27 |
| | | | EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR | 13.920,30 | 3.612,00 |
| | | | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS | 13.920,30 | 3.612,00 |
| | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | 0,00 | 3.612,00 |
| | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | 0,00 | 3.612,00 |
| | | | RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 13.920,30 | 0,00 |
| | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 13.920,30 | 0,00 |
| | | | TOTAL | 1.875.257,66 | 1.924.776,97 |

1 of 1



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOS VIEIRA MARQUES
 Acesse em: https://portal.tcepe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento=664d009-a76f-4488-9833-b26772856ea8

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 4.654.607,71 | 3.407.164,64 | | | |
| IMOBILIZADO | 4.654.607,71 | 3.407.164,64 | | | |
| BENS MÓVEIS | 3.673.972,77 | 2.600.014,51 | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 13.779,43 | 11.056,00 | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | 97.972,45 | 94.387,00 | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 13.043,00 | 10.295,00 | | | |
| VEÍCULOS | 787.040,00 | 172.010,00 | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | 2.762.137,89 | 2.312.266,51 | | | |
| BENS IMÓVEIS | 1.609.150,04 | 1.435.665,23 | | | |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | 330.929,04 | 157.444,23 | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | 1.278.221,00 | 1.278.221,00 | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -628.515,10 | -628.515,10 | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | -628.515,10 | -628.515,10 | | | |
| TOTAL | 4.654.607,71 | 3.407.164,64 | | | |



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
 Acesse em: <https://portal.trf4.jus.br/portal/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0e9-a76f-4488-9853-b26772856ea8



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

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 SAÚDE DE LAGOA DO OURO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|------------------------------|------------------|
| | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 300 SAÚDE | 0,00 | 83.739,22 |
| 310 SAÚDE - IMPOST. E TRANSF. | 0,00 | 1.949.376,04 |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO) | 0,00 | -1.865.636,82 |
| 300 SAÚDE | 246.086,25 | 0,00 |
| 310 SAÚDE - IMPOST. E TRANSF. | 2.060.501,39 | 0,00 |
| | -1.814.415,14 | 0,00 |
| TOTAL | 246.086,25 | 83.739,22 |

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0e9-a-76f-4488-9853-b26772856ea8

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

10.477.153/0001-88

Endereço da entidade:

Rua Praça da Conceição, nº 98, Bairro Centro, CEP: 55.320-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Ouro-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Lagoa do Ouro-PE possui como atividade principal a "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 522, de 06 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Vanderluce Pereira Calado, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5, e-mail: jairpessoa_1@hotmail.com.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0e9-476f-4488-9853-b26772856ea8

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0e9-a-76f-4488-9853-b26772856eaa8

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 Ativo Circulante:

As disponibilidades financeiras deste Fundo totalizaram R\$ 2.121.343,91, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas Disponibilidades de R\$ 112827,72 se comparado com o exercício de 2017.

1.2 Ativo Não Circulante:

Foi registrado no Imobilizado o total de R\$ 4.654.607,71, provenientes de bens móveis, bens imóveis e depreciação de bens móveis.

1.3 Passivo Circulante:

Foi registrado R\$ 1.861.337,36, resultantes de encargos sociais a pagar, fornecedores e contas a pagar a curto prazo e consignações.

1.4 Passivo Não Circulante:

Não houve registro.

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$ 4.914.614,26 Todo esse valor é oriundo de Superávits acumulados.

2. Comportamento do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

O Ativo Financeiro deste Fundo totalizou R\$ 2.121.343,91, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 4.654.607,71 Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 1.875.257,66 e os Permanentes R\$ 0,00 Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ 4.900.693,96 Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$ 2.121.343,91) e o Passivo (R\$ 1.875.257,66).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Não houve

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um superávit no valor de R\$ 246.086,25, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

5. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

6. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0e9-76f-4488-9853-b26772856eaa8

7. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há registros para esta entidade.

8. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

O Fundo Municipal de Saúde dispõe com R\$ 2.121.090,87 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$ 2.308,33 de Recursos Próprios;
- R\$ 2.118.782,54 de Recursos Vinculados.

9. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não houve.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, 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 §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Lagoa do Ouro, 11/03/2019

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



1 of 3

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|-------------------|--------------------|---|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 208.151,31 | 430.702,53 | PASSIVO CIRCULANTE | 63.655,71 | 47.711,10 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 208.151,31 | 430.360,76 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 0,00 | 8.074,04 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 208.151,31 | 430.360,76 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 0,00 | 8.074,04 |
| CONTA ÚNICA | F 208.151,31 | 430.360,76 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F 0,00 | 3.631,32 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 0,00 | 341,77 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | F 0,00 | 2.868,56 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 0,00 | 341,77 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F 0,00 | 1.574,16 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | F 0,00 | 341,77 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 63.655,71 | 22.477,41 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 190.497,50 | 173.540,92 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | 63.655,71 | 22.477,41 |
| IMOBILIZADO | 190.497,50 | 173.540,92 | FORNECEDORES NACIONAIS | F 53.161,71 | 22.477,41 |
| BENS MÓVEIS | 286.585,81 | 269.629,23 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F 10.494,00 | 0,00 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P 10.134,43 | 10.134,43 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 0,00 | 17.159,65 |
| VEÍCULOS | P 1.048,00 | 1.048,00 | VALORES RESTITUÍVEIS | 0,00 | 4.041,65 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P 20.229,60 | 12.359,60 | CONSIGNAÇÕES | F 0,00 | 4.041,65 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P 801,99 | 174,00 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 0,00 | 13.118,00 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P 254.371,79 | 245.913,20 | CONVÊNIOS A PAGAR | F 0,00 | 13.118,00 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -96.088,31 | -96.088,31 | TOTAL PASSIVO | 63.655,71 | 47.711,10 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | -96.088,31 | -96.088,31 | | | |
| TOTAL | 398.648,81 | 604.243,45 | | | |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | |
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | | | |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 334.993,10 | 556.532,35 | | | |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 334.993,10 | 556.532,35 | | | |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | 334.993,10 | 556.532,35 | | | |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P -221.539,25 | 231.057,31 | | | |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P 556.532,35 | 325.475,04 | | | |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 334.993,10 | 556.532,35 | | | |
| TOTAL | 398.648,81 | 604.243,45 | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOES VIEIRA MARQUES
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/eppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=be6ad0e9-a76f-4488-9833-b26772856ea8

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



2 of 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| | | | | | |
|------------------|------------|------------|---|------------|------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 208.151,31 | 430.702,53 | PASSIVO FINANCEIRO (63.655,71)+ Restos não Processado(0,00) | 63.655,71 | 47.711,10 |
| ATIVO PERMANENTE | 190.497,50 | 173.540,92 | | 0,00 | 0,00 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | 334.993,10 | 556.532,35 |

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0e9-a76f-4488-9853-b26772856e48

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
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 81xxxxxx) | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx) | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | COMPENSAÇÕES | 0,00 | 0,00 |
| | | | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENT | 0,00 | 0,00 |
| | | | TOTAL | 0,00 | 0,00 |

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0e9-a76f-4488-9853-b26772856ea8

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|-------------------|--------------------|--|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 208.151,31 | 430.702,53 | PASSIVO CIRCULANTE | 63.655,71 | 47.711,10 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 208.151,31 | 430.360,76 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | 0,00 | 8.074,04 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 208.151,31 | 430.360,76 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 0,00 | 8.074,04 |
| CONTA ÚNICA | 208.151,31 | 430.360,76 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 0,00 | 3.631,32 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 0,00 | 341,77 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | 0,00 | 2.868,56 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 0,00 | 341,77 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 0,00 | 1.574,16 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 0,00 | 341,77 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 63.655,71 | 22.477,41 |
| TOTAL | 208.151,31 | 430.702,53 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | 63.655,71 | 22.477,41 |
| | | | FORNECEDORES NACIONAIS | 53.161,71 | 22.477,41 |
| | | | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | 10.494,00 | 0,00 |
| | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 0,00 | 17.159,65 |
| | | | VALORES RESTITUÍVEIS | 0,00 | 4.041,65 |
| | | | CONSIGNAÇÕES | 0,00 | 4.041,65 |
| | | | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 0,00 | 13.118,00 |
| | | | CONVÊNIOS A PAGAR | 0,00 | 13.118,00 |
| | | | TOTAL | 63.655,71 | 47.711,10 |

1 of 1



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOVES VIEIRA MARQUES
 Acesse em: https://portal.tce.pb.gov.br/epyp/validaDoc.seam?codigo_documento=be6ad0e9-a76f-4488-9853-b26772856ea8

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|-------------------|--------------------|---------------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 190.497,50 | 173.540,92 | | | |
| IMOBILIZADO | 190.497,50 | 173.540,92 | | | |
| BENS MÓVEIS | 286.585,81 | 269.629,23 | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | 10.134,43 | 10.134,43 | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 20.229,60 | 12.359,60 | | | |
| VEÍCULOS | 1.048,00 | 1.048,00 | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 801,99 | 174,00 | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | 254.371,79 | 245.913,20 | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -96.088,31 | -96.088,31 | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | -96.088,31 | -96.088,31 | | | |
| TOTAL | 190.497,50 | 173.540,92 | | | |

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
 Acesse em: <https://pt.cte.br/pt/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0e9-a76f-4488-9853-b26772856ea8



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

Exercício de 2018

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|--|------------------------------|-------------------|
| | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 500 ASSISTÊNCIA SOCIAL | 0,00 | 382.991,43 |
| 510 ASSISTÊNCIA SOCIAL - IMPOST. E TRANSF. | 0,00 | 359.269,98 |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO) | 144.495,60 | 0,00 |
| 500 ASSISTÊNCIA SOCIAL | 121.734,37 | 0,00 |
| 510 ASSISTÊNCIA SOCIAL - IMPOST. E TRANSF. | 22.761,23 | 0,00 |
| TOTAL | 144.495,60 | 382.991,43 |



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0e9-a-76f-4488-9853-b26772856eaa8

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ:

12.040.360/0001-04

Endereço da entidade:

Rua Do Progresso nº 120, Bairro Centro, CEP: 55.320-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Ouro-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMAS de Lagoa do Ouro -PE possui como atividade principal a "Administração Pública em geral". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 522, de 06 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Vanderlea Simão do Nascimento, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5, e-mail: jairpessoa_1@hotmail.com.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0e9-476f-4488-9853-b26772856ea8

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0e9-476f-4488-9853-b26772856eac8

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 Ativo Circulante:

As disponibilidades financeiras deste Fundo totalizaram R\$ 208.151,31, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas Disponibilidades de R\$ 222.209,45 se comparado com o exercício de 2017.

Não há estoques de qualquer maneira nesta entidade.

1.2 Ativo Não Circulante:

Foi registrado no Imobilizado o total de R\$ 190.497,50, provenientes de bens móveis e depreciação acumulada bens móveis.

1.3 Passivo Circulante:

Foi registrado R\$ 63.655,71, resultantes de fornecedores e contas a pagar a curto prazo.

1.4 Passivo Não Circulante:

Não houve.

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$ 334.993,10 Todo esse valor é oriundo de Déficits acumulados.

2. Comportamento do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

O Ativo Financeiro deste Fundo totalizou R\$ 208.151,31, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 190.497,50 Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 63.655,71 e os Permanentes R\$ 0,00 Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ 334.993,10 Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$208.151,31) e o Passivo (R\$63.655,71).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Não houve Registros.

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um déficit no valor de R\$ 144.495,60, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

5. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

6. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0e9-476f-4488-9853-b26772356ea8

7. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há registros para esta entidade.

8. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

O Fundo Municipal de Assistência Social dispôs com R\$ 208.151,31 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$ 73.063,27 de Recursos Próprios;
- R\$ 135.088,04 de Recursos Vinculados.

9. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não houve.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, 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 §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Lagoa do Ouro, 11/03/2019

FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



1 of 3

ISOLADO:5 - FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|---|------------------|--------------------|---|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 24.573,91 | 24.027,91 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 24.573,91 | 24.027,91 | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 24.573,91 | 24.027,91 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 61.204,91 | 60.658,91 |
| CONTA ÚNICA | F 24.573,91 | 24.027,91 | RESULTADOS ACUMULADOS | 61.204,91 | 60.658,91 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 36.631,00 | 36.631,00 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | 61.204,91 | 60.658,91 |
| IMOBILIZADO | 36.631,00 | 36.631,00 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P 546,00 | 2.088,25 |
| BENS MÓVEIS | 36.631,00 | 36.631,00 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P 60.658,91 | 58.570,66 |
| VEÍCULOS | P 36.631,00 | 36.631,00 | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 61.204,91 | 60.658,91 |
| TOTAL | 61.204,91 | 60.658,91 | TOTAL | 61.204,91 | 60.658,91 |

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
 Acesso em: https://eccc.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.scam Código do documento: be6ad0c9-a76f-4488-9853-b26772856ea8

FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



2 of 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| | | | | | |
|------------------|-----------|-----------|-------------------|-----------|-----------|
| ATIVO FINANCEIRO | 24.573,91 | 24.027,91 | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO PERMANENTE | 36.631,00 | 36.631,00 | | 0,00 | 0,00 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | 61.204,91 | 60.658,91 |

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0c9-a76f-4488-9853-b26772856e48

FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
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 81xxxxxx) | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx) | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0e9-a76f-4488-9853-b26772856eae8

FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:5 - FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|---|------------------|--------------------|---|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 24.573,91 | 24.027,91 | EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR | 6.288,42 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 24.573,91 | 24.027,91 | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS | 6.288,42 | 0,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 24.573,91 | 24.027,91 | RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 6.288,42 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA | 24.573,91 | 24.027,91 | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 6.288,42 | 0,00 |
| TOTAL | 24.573,91 | 24.027,91 | TOTAL | 6.288,42 | 0,00 |



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
 Acesse em: <https://portalpe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0e9-a76f-4488-9853-b26772856ea8

FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:5 - FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|----------------------|------------------|--------------------|---------------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 36.631,00 | 36.631,00 | | | |
| IMOBILIZADO | 36.631,00 | 36.631,00 | | | |
| BENS MÓVEIS | 36.631,00 | 36.631,00 | | | |
| VEÍCULOS | 36.631,00 | 36.631,00 | | | |
| TOTAL | 36.631,00 | 36.631,00 | | | |



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
 Acesse em: <https://pt.cte.br/pt/pe.gov.br/epp/validaDoc>:seam Código do documento: be6ad0c9-a76f-4488-9853-b26772856ea8



FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL
QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2018)
ISOLADO:5 - FUNDO MUL DE DEFESA DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Exercício de 2018

1 of 1

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|--|------------------------------|------------------|
| | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 510 ASSISTÊNCIA SOCIAL - IMPOST. E TRANSF. | 0,00 | 24.027,91 |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO) | 0,00 | 24.027,91 |
| 510 ASSISTÊNCIA SOCIAL - IMPOST. E TRANSF. | 18.285,49 | 0,00 |
| TOTAL | 18.285,49 | 24.027,91 |

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0e9-a-76f-4488-9853-b26772856ca8

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente

CNPJ:

11.209.706/0001-84

Endereço da entidade:

Rua Progresso nº 120, Bairro Centro, CEP: 55.320-000

Natureza jurídica da entidade:

O Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente de Lagoa do Ouro-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 "órgão Público do Poder Executivo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FUNDECA de Lagoa do Ouro -PE possui como atividade principal a "Assistência Social prestadas em residências coletivas e particulares não especificadas anteriormente". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 522, de 06 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Vanderlea Simão do Nascimento, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5, e-mail: jairpessoa_1@hotmail.com.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0e9-a-76f-4488-9853-b26772856ea8

liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 Ativo Circulante:

As disponibilidades financeiras deste Fundo totalizaram R\$ 24.573,91, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas Disponibilidades de R\$ 545,99 se comparado com o exercício de 2017.

1.2 Ativo Não Circulante:

Foi registrado no Imobilizado o total de R\$ 36.631,00, provenientes de Bens móveis.

1.3 Passivo Circulante:

Foi registrado R\$ 0,00 Não houve

1.4 Passivo Não Circulante:

Foi registrado R\$ 0,00 não houve

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$ 61.204,91 Todo esse valor é oriundo de Déficits/Superávits acumulados.

2. Comportamento do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

O Ativo Financeiro deste Fundo totalizou R\$ 24.573,91, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 36.631,00 Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 0,00 e os Permanentes R\$ 0,00 Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ 61.204,91 Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$ 24.573,91) e o Passivo (R\$ 36.631,00).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações pertinentes ao município, faltam ser regularizados: R\$ 0,00 não houve

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um déficit no valor de R\$ 18.285,49, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

5. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

6. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be6ad0e9-a76f-4488-9853-b26772856ea8

Não há registros para esta entidade.

7. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há registros para esta entidade.

8. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

O Conselho Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente dispôs com R\$ 24.573,91 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$ 24.573,91 de Recursos Próprios;
- R\$ 0,00 de Recursos Vinculados.

9. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não houve.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, 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 §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Lagoa do Ouro, 11/03/2019