

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

### ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2018



1 of 3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>4.662.750,95</b>	<b>4.165.417,81</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>5.171.552,95</b>	<b>4.952.427,65</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.660.830,95	4.163.497,81	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>3.311.609,81</b>	<b>3.995.312,32</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.660.830,95	4.163.497,81	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>1.029.860,16</b>	<b>1.266.529,70</b>
CONTA ÚNICA F	4.660.830,95	4.163.497,81	PESSOAL A PAGAR	F 1.029.860,16	1.266.529,70
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>1.920,00</b>	<b>1.920,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>2.281.749,65</b>	<b>2.728.782,62</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.920,00	1.920,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 57.653,27	57.653,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO F	1.920,00	1.920,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 2.224.096,38	2.671.129,35
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>14.341.716,29</b>	<b>13.801.713,17</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>1.190.055,54</b>	<b>499.558,86</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>14.341.716,29</b>	<b>13.801.713,17</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>1.190.055,54</b>	<b>499.558,86</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>5.276.051,43</b>	<b>5.070.230,43</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F 1.188.855,54	493.958,86
VEÍCULOS P	1.402.780,00	1.402.780,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 1.200,00	5.600,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO P	2.970,00	2.970,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>669.887,60</b>	<b>457.556,47</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS P	548.000,00	548.000,00	<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>	<b>669.887,60</b>	<b>457.556,47</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS P	3.322.301,43	3.116.480,43	CONSIGNAÇÕES	F 669.887,60	457.556,47
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>9.065.664,86</b>	<b>8.731.482,74</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>5.171.552,95</b>	<b>4.952.427,65</b>
BENS DE USO ESPECIAL P	100.000,00	100.000,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS P	8.965.664,86	8.631.482,74			
<b>TOTAL</b>	<b>19.004.467,24</b>	<b>17.967.130,98</b>			
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>13.832.914,29</b>	<b>13.014.703,33</b>
			<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>13.832.914,29</b>	<b>13.014.703,33</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>13.832.914,29</b>	<b>13.014.703,33</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 818.210,96	-1.911.684,25
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 13.014.703,33	14.926.387,58
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>13.832.914,29</b>	<b>13.014.703,33</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>19.004.467,24</b>	<b>17.967.130,98</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=43360fac-1030-4846-9621-38629517d00e

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Exercício de 2018



2 of 3

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

ATIVO FINANCEIRO	4.662.750,95	4.165.417,81	PASSIVO FINANCEIRO (5.171.552,95)+ Restos não Processado(0,00)	5.171.552,95	4.952.427,65
ATIVO PERMANENTE	14.341.716,29	13.801.713,17		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	13.832.914,29	13.014.703,33

\_\_\_\_\_  
MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
007.842.984-67

\_\_\_\_\_  
RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
CRC-PE - 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43360fae-1030-4846-9621-38629517d00e

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**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
<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS COI	0,00	0,00			
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
007.842.984-67

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
CRC-PE - 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43360f4e-1030-4846-9621-38629517d00e



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

1 of 1

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>4.662.750,95</b>	<b>4.165.417,81</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>5.171.552,95</b>	<b>4.952.427,65</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.660.830,95	4.163.497,81	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>3.311.609,81</b>	<b>3.995.312,32</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.660.830,95	4.163.497,81	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>1.029.860,16</b>	<b>1.266.529,70</b>
CONTA ÚNICA	4.660.830,95	4.163.497,81	PESSOAL A PAGAR	1.029.860,16	1.266.529,70
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>1.920,00</b>	<b>1.920,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>2.281.749,65</b>	<b>2.728.782,62</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.920,00	1.920,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	57.653,27	57.653,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1.920,00	1.920,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	2.224.096,38	2.671.129,35
<b>TOTAL</b>	<b>4.662.750,95</b>	<b>4.165.417,81</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>1.190.055,54</b>	<b>499.558,86</b>
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>1.190.055,54</b>	<b>499.558,86</b>
			FORNECEDORES NACIONAIS	1.188.855,54	493.958,86
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	1.200,00	5.600,00
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>669.887,60</b>	<b>457.556,47</b>
			<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>669.887,60</b>	<b>457.556,47</b>
			CONSIGNAÇÕES	669.887,60	457.556,47
			<b>TOTAL</b>	<b>5.171.552,95</b>	<b>4.952.427,65</b>

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA  
 SEC. DE EDUCAÇÃO  
 007.842.984-67

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 CONTADOR  
 CRC-PE - 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/pp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento:43360fae-1030-4846-9621-38629517d00e>



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>14.341.716,29</b>	<b>13.801.713,17</b>			
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>14.341.716,29</b>	<b>13.801.713,17</b>			
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>5.276.051,43</b>	<b>5.070.230,43</b>			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	548.000,00	548.000,00			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2.970,00	2.970,00			
VEÍCULOS	1.402.780,00	1.402.780,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	3.322.301,43	3.116.480,43			
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>9.065.664,86</b>	<b>8.731.482,74</b>			
BENS DE USO ESPECIAL	100.000,00	100.000,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	8.965.664,86	8.631.482,74			
<b>TOTAL</b>	<b>14.341.716,29</b>	<b>13.801.713,17</b>			

\_\_\_\_\_  
MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
007.842.984-67

\_\_\_\_\_  
RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
CRC-PE - 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43360fae-1030-4846-9621-38629517d00e

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2018)

#### ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2018

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	0,00	-787.009,84
110	GERAL	0,00	-227.705,21
200	EDUCAÇÃO	0,00	-276.152,14
210	EDUCAÇÃO GERAL	0,00	-15.227,34
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	0,00	3.521.607,28
00	<b>RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-1.448.766,23</b>	<b>0,00</b>
210	EDUCAÇÃO GERAL	-1.448.766,23	0,00
02	<b>SALÁRIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>	<b>3.909,44</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	3.909,44	0,00
03	<b>PNAE (VINCULADO)</b>	<b>-81.004,88</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	-81.004,88	0,00
04	<b>PNATE (VINCULADO)</b>	<b>3.219,44</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	3.219,44	0,00
05	<b>PDDE (VINCULADO)</b>	<b>53.540,77</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	53.540,77	0,00
06	<b>CAMINHO DA ESCOLA (VINCULADO)</b>	<b>-174.818,08</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	-174.818,08	0,00
07	<b>OUTRAS TRANF. FNDE (VINCULADO)</b>	<b>4.147.104,16</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	4.147.104,16	0,00
08	<b>CONVÊNIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>	<b>60.178,98</b>	<b>0,00</b>
200	EDUCAÇÃO	60.178,98	0,00
09	<b>FUNDEB (VINCULADO)</b>	<b>-3.072.165,60</b>	<b>0,00</b>
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	-3.072.165,60	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-508.802,00</b>	<b>-787.009,84</b>

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA  
SEC. DE EDUCAÇÃO  
007.842.984-67

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
CRC-PE - 028738/O-0



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS - Exercício: 2018**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d3360fae-1030-4846-9621-38629517d00e

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS**

**CNPJ:**

**18.677.691/0001-28**

**Endereço da entidade:**

**RUA PEDRO TOSCANO Nº 378 – CENTRO - TACARATU**

**Natureza jurídica da entidade:**

**O FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS de Tacaratu -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 FME de Tacaratu -PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.361, de 05 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:**

**GLORIA DE FATIMA DA COSTA SANTOS – SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO- Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.**

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

**Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br**

**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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d3360fac-1030-4846-9621-38629517d00e

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS - Exercício: 2018  
Município: Tacaratu**

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.

**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.

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS - Exercício: 2018**

**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d3360fae-1030-4846-9621-38629517d00e

- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

**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\$ 4.660.830,95, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas Disponibilidades de R\$ 497.333,14 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\$ 14.341.716,29, provenientes de Bens Móveis e imóveis.

**1.3 Passivo Circulante:**

Foi registrado R\$ 5.171.552,95, resultantes de Pessoal, Encargos Sociais, Fornecedores e Consignações a pagar.

**1.4 Passivo Não Circulante:**

Não há registros para esta entidade.

**1.5 Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$ 13.832.914,29. 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\$ 4.662.750,95, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 14.341.716,29. Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 5.171.552,95 não houve Passivo Permanentes. Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ 13.832.914,29. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$19.004.467,24) e o Passivo (R\$ 5.171.552,95).

**3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:**

Não há registros para esta entidade.

**4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Foi constatado um déficit no valor de R\$ 508.802,00, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.



**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS - Exercício: 2018  
Município: Tacaratu**

**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.

**7. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há registros para esta entidade.

**8. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:**

O FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS dispôs com R\$ 4.660.830,95 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$ 62.345,79 de Recursos Próprios;
- R\$ 4.476.697,42 de Recursos Vinculados;
- R\$ 121.787,74 de Recursos do FUNDEB.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**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.

Tacaratu, 22/03/2019

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2018



1 of 3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>933.462,67</b>	<b>262.635,11</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.649.643,08</b>	<b>3.402.069,48</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	933.462,67	262.635,11	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>2.288.121,88</b>	<b>2.510.667,09</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	933.462,67	262.635,11	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>487.632,27</b>	<b>539.359,47</b>
CONTA ÚNICA	F 933.462,67	262.635,11	PESSOAL A PAGAR	F 487.632,27	539.359,47
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>5.700.441,83</b>	<b>4.939.164,85</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>1.800.489,61</b>	<b>1.971.307,62</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>5.700.441,83</b>	<b>4.939.164,85</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 1.542.883,72	1.713.701,73
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>2.615.571,74</b>	<b>1.986.428,34</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P 257.605,89	257.605,89
VEÍCULOS	P 71.900,00	71.900,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>690.204,71</b>	<b>662.085,78</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 18.158,40	18.158,40	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>690.204,71</b>	<b>662.085,78</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 2.525.513,34	1.896.369,94	FORNECEDORES NACIONAIS	F 679.304,31	652.978,78
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>3.084.870,09</b>	<b>2.952.736,51</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 10.900,40	9.107,00
BENS DE USO ESPECIAL	P 145.000,00	145.000,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>671.316,49</b>	<b>229.316,61</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 2.939.870,09	2.807.736,51	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>671.316,49</b>	<b>229.316,61</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6.633.904,50</b>	<b>5.201.799,96</b>	CONSIGNAÇÕES	F 671.316,49	229.316,61
			<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>3.649.643,08</b>	<b>3.402.069,48</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.984.261,42</b>	<b>1.799.730,48</b>
			<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>2.984.261,42</b>	<b>1.799.730,48</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>2.984.261,42</b>	<b>1.799.730,48</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 1.184.530,94	-1.220.544,81
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 1.799.730,48	3.020.275,29
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.984.261,42</b>	<b>1.799.730,48</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>6.633.904,50</b>	<b>5.201.799,96</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/epm/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=10304846962138629517d00e

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Exercício de 2018



2 of 3

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

ATIVO FINANCEIRO	933.462,67	262.635,11	PASSIVO FINANCEIRO (3.392.037,19)+ Restos não Processado(0,00)	3.392.037,19	3.144.463,59
ATIVO PERMANENTE	5.700.441,83	4.939.164,85	PASSIVO PERMANENTE	257.605,89	257.605,89
			SALDO PATRIMONIAL	2.984.261,42	1.799.730,48

\_\_\_\_\_  
MARIA DA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA  
SEC. DE SAÚDE  
843.533.254-34

\_\_\_\_\_  
RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
CRC-PE - 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43360f4e-1030-4846-9621-38629517d00e

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## 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
<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS COI	0,00	0,00			
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://eetce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43360f4e-1030-4846-9621-38629517d00e

MARIA DA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA  
SEC. DE SAÚDE  
843.533.254-34

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
CRC-PE - 028738/O-0



**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**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

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>933.462,67</b>	<b>262.635,11</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.392.037,19</b>	<b>3.144.463,59</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	933.462,67	262.635,11	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>	<b>2.030.515,99</b>	<b>2.253.061,20</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	933.462,67	262.635,11	PESSOAL A PAGAR	487.632,27	539.359,47
CONTA ÚNICA	933.462,67	262.635,11	PESSOAL A PAGAR	487.632,27	539.359,47
<b>TOTAL</b>	<b>933.462,67</b>	<b>262.635,11</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>1.542.883,72</b>	<b>1.713.701,73</b>
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.542.883,72	1.713.701,73
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>690.204,71</b>	<b>662.085,78</b>
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>690.204,71</b>	<b>662.085,78</b>
			FORNECEDORES NACIONAIS	679.304,31	652.978,78
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	10.900,40	9.107,00
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>671.316,49</b>	<b>229.316,61</b>
			<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>671.316,49</b>	<b>229.316,61</b>
			CONSIGNAÇÕES	671.316,49	229.316,61
			<b>TOTAL</b>	<b>3.392.037,19</b>	<b>3.144.463,59</b>

MARIA DA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA  
 SEC. DE SAÚDE  
 843.533.254-34

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 CONTADOR  
 CRC-PE - 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?Codigo=documento:43360f4e-1030-4846-9621-38629517d00e>  
 1 of 1

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

Exercício de 2018



Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>5.700.441,83</b>	<b>4.939.164,85</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>257.605,89</b>	<b>257.605,89</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>5.700.441,83</b>	<b>4.939.164,85</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>	<b>257.605,89</b>	<b>257.605,89</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>2.615.571,74</b>	<b>1.986.428,34</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>257.605,89</b>	<b>257.605,89</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	18.158,40	18.158,40	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	257.605,89	257.605,89
VEÍCULOS	71.900,00	71.900,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	2.525.513,34	1.896.369,94			
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>3.084.870,09</b>	<b>2.952.736,51</b>	<b>TOTAL</b>	<b>257.605,89</b>	<b>257.605,89</b>
BENS DE USO ESPECIAL	145.000,00	145.000,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2.939.870,09	2.807.736,51			
<b>TOTAL</b>	<b>5.700.441,83</b>	<b>4.939.164,85</b>			

MARIA DA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA  
 SEC. DE SAÚDE  
 843.533.254-34

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 CONTADOR  
 CRC-PE - 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/emp/validaDoc.seam> Código do documento: 43360f4e-1030-4846-9621-38629517d00e

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2018

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001 Ordinário	0,00	-2.881.828,48
300 SAÚDE	0,00	-6.475.093,34
310 SAÚDE-GERAL	0,00	4.417.334,79
00 RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	0,00	-824.069,93
310 SAÚDE-GERAL	-2.993.602,06	0,00
10 RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS (ORDINÁRIO)	-2.993.602,06	0,00
300 SAÚDE	19.063,45	0,00
11 CONVÊNIO SAÚDE (ORDINÁRIO)	19.063,45	0,00
300 SAÚDE	515.964,09	0,00
515.964,09	515.964,09	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>-2.458.574,52</b>	<b>-2.881.828,48</b>

MARIA DA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA  
SEC. DE SAÚDE  
843.533.254-34

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
CRC-PE - 028738/O-0



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43360f4e-1030-4846-9621-38629517d00e

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - Exercício: 2018**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d3360fae-1030-4846-9621-38629517d00e

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

**CNPJ:**

**09.188.937/0001-07**

**Endereço da entidade:**

Rua Pedro Toscano , nº 349 – Centro – Tacaratu – CEP – 56.480-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu -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 FMS de Tacaratu - PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de apoio a gestão de saúde”. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.361, de 05 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:**

Maria da Conceição Leite Oliveira – Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

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

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br

**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: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://tce.te.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: d3360fae-1030-4846-9621-38629517d00e

**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: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: d3360fae-1030-4846-9621-38629517d00e

**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\$ 933.462,67, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas Disponibilidades de R\$ 670.827,56 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\$ 5.700.441,83, provenientes de Bens Móveis e Imóveis.

**1.3 Passivo Circulante:**

Foi registrado R\$ 3.649.643,08, resultantes de Pessoal, Encargos Sociais, Fornecedores e Consignações a pagar.

**1.4 Passivo Não Circulante:**

Não há registros para esta entidade.

**1.5 Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$2.984.261,42. 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\$ 933.462,67, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 5.700.441,83. Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 3.392.037,19 e os Permanentes R\$ 257.605,89 relativo a INSS devido de exercícios anteriores. Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$2.984.261,42. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$ 6.633.904,50) e o Passivo (R\$3.649.643,08).

**3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Foi constatado um déficit no valor de R\$ 2.458.574,52, 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 SAÚDE - Exercício: 2018**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: d3360fae-1030-4846-9621-38629517d00e

**7. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há registros para esta entidade.

**8. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:**

O **FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE** dispôs com R\$ 933.462,67 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$ 124.619,19 de Recursos Próprios;
- R\$ 808.843,48 de Recursos Vinculados.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**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.

**Tacaratu, 22/03/2019**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**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
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>122.226,07</b>	<b>459.756,48</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>266.149,59</b>	<b>255.807,37</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	122.226,07	459.756,48	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>186.487,75</b>	<b>152.845,56</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	122.226,07	459.756,48	PESSOAL A PAGAR	72.479,93	38.148,29
CONTA ÚNICA	122.226,07	459.756,48	PESSOAL A PAGAR	72.479,93	38.148,29
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>403.502,35</b>	<b>336.744,35</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>114.007,82</b>	<b>114.697,27</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>403.502,35</b>	<b>336.744,35</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	114.007,82	114.697,27
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>353.502,58</b>	<b>286.744,58</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>54.062,37</b>	<b>74.940,75</b>
VEÍCULOS	67.500,00	67.500,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>54.062,37</b>	<b>74.940,75</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	4.450,00	4.450,00	FORNECEDORES NACIONAIS	52.093,37	71.610,75
DEMAIS BENS MÓVEIS	281.552,58	214.794,58	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	1.969,00	3.330,00
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>49.999,77</b>	<b>49.999,77</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>25.599,47</b>	<b>28.021,06</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	49.999,77	49.999,77	VALORES RESTITUÍVEIS	25.599,47	28.021,06
<b>TOTAL</b>	<b>525.728,42</b>	<b>796.500,83</b>	CONSIGNAÇÕES	25.599,47	28.021,06
			<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>266.149,59</b>	<b>255.807,37</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior			
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>259.578,83</b>	<b>540.693,46</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>259.578,83</b>	<b>540.693,46</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>259.578,83</b>	<b>540.693,46</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	-281.114,63	31.129,87
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	-281.114,63	31.129,87	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	540.693,46	509.563,59
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	540.693,46	509.563,59	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>259.578,83</b>	<b>540.693,46</b>
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>259.578,83</b>	<b>540.693,46</b>	<b>TOTAL</b>	<b>525.728,42</b>	<b>796.500,83</b>
<b>TOTAL</b>	<b>525.728,42</b>	<b>796.500,83</b>			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 Assessoria: https://etec.tee.pe.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?documento=43360file-1070-4846-9621-38629517d00e

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Exercício de 2018



2 of 3

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

ATIVO FINANCEIRO	122.226,07	459.756,48	PASSIVO FINANCEIRO (266.149,59)+ Restos não Processado(0,00)	266.149,59	255.807,37
ATIVO PERMANENTE	403.502,35	336.744,35		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	259.578,83	540.693,46

---

PAULO ROBERTO FELIX  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
858.496.778-87

---

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
CRC-PE - 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43360fae-1030-4846-9621-38629517d00e

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**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

\_\_\_\_\_  
PAULO ROBERTO FELIX  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
858.496.778-87

\_\_\_\_\_  
RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
CRC-PE - 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43360f4e-1030-4846-9621-38629517d00e



**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**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
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>122.226,07</b>	<b>459.756,48</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>266.149,59</b>	<b>255.807,37</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	122.226,07	459.756,48	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>	<b>186.487,75</b>	<b>152.845,56</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	122.226,07	459.756,48	PESSOAL A PAGAR	72.479,93	38.148,29
CONTA ÚNICA	122.226,07	459.756,48	PESSOAL A PAGAR	72.479,93	38.148,29
<b>TOTAL</b>	<b>122.226,07</b>	<b>459.756,48</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>114.007,82</b>	<b>114.697,27</b>
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	114.007,82	114.697,27
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>54.062,37</b>	<b>74.940,75</b>
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>54.062,37</b>	<b>74.940,75</b>
			FORNECEDORES NACIONAIS	52.093,37	71.610,75
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	1.969,00	3.330,00
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>25.599,47</b>	<b>28.021,06</b>
			<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>25.599,47</b>	<b>28.021,06</b>
			CONSIGNAÇÕES	25.599,47	28.021,06
			<b>TOTAL</b>	<b>266.149,59</b>	<b>255.807,37</b>

\_\_\_\_\_  
 PAULO ROBERTO FELIX  
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
 858.496.778-87

\_\_\_\_\_  
 RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 CONTADOR  
 CRC-PE - 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?Codigo=documento:43360fae-1030-4846-9621-38629517d00e>  
 1 of 1



**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**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
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>403.502,35</b>	<b>336.744,35</b>			
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>403.502,35</b>	<b>336.744,35</b>			
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>353.502,58</b>	<b>286.744,58</b>			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	4.450,00	4.450,00			
VEÍCULOS	67.500,00	67.500,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	281.552,58	214.794,58			
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>49.999,77</b>	<b>49.999,77</b>			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	49.999,77	49.999,77			
<b>TOTAL</b>	<b>403.502,35</b>	<b>336.744,35</b>			

\_\_\_\_\_  
PAULO ROBERTO FELIX  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
858.496.778-87

\_\_\_\_\_  
RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
CRC-PE - 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
1 of 1  
Acesse em: <https://portal.tcc.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43360fae-1030-4846-9621-38629517d00e

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2018)

#### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2018

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001 Ordinário	0,00	203.949,11
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	168.019,33
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	219.801,03
00 <b>RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)</b>	0,00	-183.871,25
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-198.111,92	0,00
12 <b>RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS (ORDINÁRIO)</b>	56.779,54	0,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	56.779,54	0,00
13 <b>RECURSOS TRANSFERIDOS DO FEAS (ORDINÁRIO)</b>	-2.591,14	0,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	-2.591,14	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>-143.923,52</b>	<b>203.949,11</b>

PAULO ROBERTO FELIX  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
858.496.778-87

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
CRC-PE - 028738/O-0



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43360f4e-1030-4846-9621-38629517d00e

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - Exercício: 2018**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d3360fae-1030-4846-9621-38629517d00e

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

**CNPJ:**

**09.188.974/0001-15**

**Endereço da entidade:**

**RUA PREDRO TOSCANO Nº 349 – CENTRO – TACARATU - CEP: 56.480-000**

**Natureza jurídica da entidade:**

O FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL de Tacaratu - 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 Tacaratu -PE possui como atividade principal a "assistência social". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.361, de 05 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal repasses Estaduais e Federais.

**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:**

Paulo Roberto Felix, cargo: Secretário. Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

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

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br

**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: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://stc.ce.tec.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: d3360fae-1030-4846-9621-38629517d00e

**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: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d3360fae-1030-4846-9621-38629517d00e

**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\$ 122.226,07, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas Disponibilidades de R\$ 337.530,41 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\$ 403.502,35, provenientes de Bens Móveis e Imóveis.

**1.3 Passivo Circulante:**

Foi registrado R\$ 266.149,59, resultantes de Pessoal, Encargos Sociais, Fornecedores e Consignações a pagar.

**1.4 Passivo Não Circulante:**

Não há registros para esta entidade.

**1.5 Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$ 259.578,83. 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\$ 122.226,07, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 403.502,35. Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 266.149,59 e não existe Passivo Permanentes. Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ 259.578,83. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$525.728,42) e o Passivo (R\$266.149,59).

**3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:**

Não há registros para esta entidade.

**4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Foi constatado um déficit no valor de R\$ 143.923,52, 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: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d3360fae-1030-4846-9621-38629517d00e

**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\$ 122.226,07 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$ 122.226,07 de Recursos Vinculados.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**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.

**Tacaratu, 22/03/2019**

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLES

Exercício de 2018



1 of 3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>5.063,51</b>	<b>10.793,02</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>26.134,24</b>	<b>42.099,75</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.063,51	10.793,02	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>14.148,22</b>	<b>20.558,53</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	5.063,51	10.793,02	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>9.713,76</b>	<b>16.612,54</b>
CONTA ÚNICA	F 5.063,51	10.793,02	PESSOAL A PAGAR	F 9.713,76	16.612,54
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>213.185,42</b>	<b>209.836,42</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>4.434,46</b>	<b>3.945,99</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>213.185,42</b>	<b>209.836,42</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 4.434,46	3.945,99
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>73.192,93</b>	<b>69.843,93</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>8.620,29</b>	<b>17.727,63</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 419,95	419,95	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>8.620,29</b>	<b>17.727,63</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 72.772,98	69.423,98	FORNECEDORES NACIONAIS	F 8.620,29	17.461,63
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>139.992,49</b>	<b>139.992,49</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 0,00	266,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 139.992,49	139.992,49	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>3.365,73</b>	<b>3.813,59</b>
<b>TOTAL</b>	<b>218.248,93</b>	<b>220.629,44</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>3.365,73</b>	<b>3.813,59</b>
			CONSIGNAÇÕES	F 3.365,73	3.813,59
			<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>26.134,24</b>	<b>42.099,75</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>192.114,69</b>	<b>178.529,69</b>
			<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>192.114,69</b>	<b>178.529,69</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>192.114,69</b>	<b>178.529,69</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 13.585,00	11.348,31
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 178.529,69	167.181,38
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>192.114,69</b>	<b>178.529,69</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>218.248,93</b>	<b>220.629,44</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.sesam?codigo\_documento=43360f1e-1070-4846-9621-38629517d00e

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Exercício de 2018



2 of 3

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

ATIVO FINANCEIRO	5.063,51	10.793,02	PASSIVO FINANCEIRO (26.134,24)+ Restos não Processado(0,00)	26.134,24	42.099,75
ATIVO PERMANENTE	213.185,42	209.836,42		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	192.114,69	178.529,69

\_\_\_\_\_  
PAULO ROBERTO FELIX  
PRESIDENTE  
858.496.778-87

\_\_\_\_\_  
RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
CRC-PE - 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43360fae-1030-4846-9621-38629517d00e

**PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**  
**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

\_\_\_\_\_  
PAULO ROBERTO FELIX  
PRESIDENTE  
858.496.778-87

\_\_\_\_\_  
RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
CRC-PE - 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43360f4e-1030-4846-9621-38629517d00e



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>5.063,51</b>	<b>10.793,02</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>26.134,24</b>	<b>42.099,75</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.063,51	10.793,02	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>	<b>14.148,22</b>	<b>20.558,53</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	5.063,51	10.793,02	PESSOAL A PAGAR	9.713,76	16.612,54
CONTA ÚNICA	5.063,51	10.793,02	PESSOAL A PAGAR	9.713,76	16.612,54
<b>TOTAL</b>	<b>5.063,51</b>	<b>10.793,02</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>4.434,46</b>	<b>3.945,99</b>
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	4.434,46	3.945,99
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>8.620,29</b>	<b>17.727,63</b>
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>8.620,29</b>	<b>17.727,63</b>
			FORNECEDORES NACIONAIS	8.620,29	17.461,63
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	266,00
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>3.365,73</b>	<b>3.813,59</b>
			<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>3.365,73</b>	<b>3.813,59</b>
			CONSIGNAÇÕES	3.365,73	3.813,59
			<b>TOTAL</b>	<b>26.134,24</b>	<b>42.099,75</b>

PAULO ROBERTO FELIX  
PRESIDENTE  
858.496.778-87

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
CRC-PE - 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: [https://portal.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?seam\\_codigo\\_documento:43360fae-1030-4846-9621-38629517d00e](https://portal.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?seam_codigo_documento:43360fae-1030-4846-9621-38629517d00e)  
1 of 1



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>213.185,42</b>	<b>209.836,42</b>			
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>213.185,42</b>	<b>209.836,42</b>			
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>73.192,93</b>	<b>69.843,93</b>			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	419,95	419,95			
DEMAIS BENS MÓVEIS	72.772,98	69.423,98			
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>139.992,49</b>	<b>139.992,49</b>			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	139.992,49	139.992,49			
<b>TOTAL</b>	<b>213.185,42</b>	<b>209.836,42</b>			

\_\_\_\_\_  
PAULO ROBERTO FELIX  
PRESIDENTE  
858.496.778-87

\_\_\_\_\_  
RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
CRC-PE - 028738/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://portal.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43360fae-1030-4846-9621-38629517d00e

# PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLES

Exercício de 2018

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001 Ordinário	0,00	-31.306,73
110 GERAL	0,00	-900.894,61
00 RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	0,00	869.587,88
110 GERAL	-21.070,73	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>-21.070,73</b>	<b>-31.306,73</b>

PAULO ROBERTO FELIX  
PRESIDENTE  
858.496.778-87

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
CRC-PE - 028738/O-0



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 43360f4e-1030-4846-9621-38629517d00e

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2018  
Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d3360fae-1030-4846-9621-38629517d00e

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

**Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente**

**CNPJ:**

**03.575.106/00001-01**

**Endereço da entidade:**

**Av. Aristide Teles de Menezes , s/n – Centro – Tacaratu, CEP – 56.480-000**

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Tacaratu - 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 FUNDECA de Tacaratu - PE possui como atividade principal a “defesa dos direitos da criança e do adolescente”. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.361, de 05 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:**

**Paulo Roberto Felix - Presidente - Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.**

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

**Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br**

**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 dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2018  
Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: d3360fae-1030-4846-9621-38629517d00e

**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 dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2018  
Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d3360fac-1030-4846-9621-38629517d00e

**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\$ 5.063,51, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas Disponibilidades de R\$ 5.729,51 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\$ 213.185,42, provenientes de bens móveis e imóveis.

**1.3 Passivo Circulante:**

Foi registrado R\$ 26.134,24, resultantes de pessoal a pagar, encargos sociais a pagar (patronal), fornecedores a pagar e consignações a pagar.

**1.4 Passivo Não Circulante:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**1.5 Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$ 192.114,69. 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\$ 5.063,51, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 213.185,42. Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 26.134,24. Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ 192.114,69. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$ 218.248,93) e o Passivo (R\$ 26.134,24).

**3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Foi constatado um déficit no valor de R\$ 21.070,73, 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 dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2018**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d3360fae-1030-4846-9621-38629517d00e

**7. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há registros para esta entidade

**8. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:**

O **Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente** dispôs com R\$ 5.063,51 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$ ..... de Recursos Próprios;

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

Não há registros para esta entidade

**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.

**Tacaratu, 22/03/2019**