

**SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TAMANDARÉ**

CNPJ: 30.248.954/0001-89

BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO: 2019
JANEIRO A DEZEMBRO
ANEXO XIV - LEI Nº 4.320/64

ATIVO	PASSIVO		
	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE		205.410,28	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		205.410,28	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		205.410,28	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO		205.410,28	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		708.099,01	0,00
IMOBILIZADO		708.099,01	0,00
BENS MOVEIS		126.765,00	0,00
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO		126.765,00	0,00
BENS IMÓVEIS		581.334,01	0,00
BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO		581.334,01	0,00
TOTAL		913.509,29	0,00
ATIVO FINANCEIRO		205.410,28	0,00
ATIVO PERMANENTE		708.099,01	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			

PASSIVO	ATIVO		
	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PASSIVO CIRCULANTE		878.950,54	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		247.119,18	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		625.935,44	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		5.895,92	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		34.558,75	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		34.558,75	0,00
TOTAL		913.509,29	0,00
PASSIVO FINANCEIRO		878.950,54	0,00
PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		34.558,75	0,00

COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Saldo dos Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00
Saldo dos Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00
total	0,00	0,00

COD	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
111	0,00	0,00

Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação

Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HACKER CORTE REAL, IVALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
Acesso em: 2019/11/18 15:58:00
URL: <https://sice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ed1c7f5f-00b3-4418-a3dc-f816362b3457

112	Transferências do FUNDEB 60%	6.158.689,30	0,00
113	Transferências do FUNDEB 40%	-7.903.810,67	0,00
114	Transferências do FUNDEB - Complementação da União	-570.786,15	0,00
115	Transferência do Salário-Educação	371.578,84	0,00
116	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	8.514,00	0,00
117	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	138.561,80	0,00
118	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Ap. Trans. Escolar (PNATE)	167.223,67	0,00
119	Outras Transferências de Recursos do FNDE	-58.067,42	0,00
190	Outros Recursos Destinados à Educação	97.139,05	0,00
	TOTAL	-673.540,26	0,00





NOTAS EXPLICATIVA
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019.
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TAMANDARÉ
CNPJ: 30.248.954/0001-89
EXERCÍCIO: 2019

A) INFORMAÇÃO DA ENTIDADE:

NOME DA ENTIDADE:

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TAMANDARÉ
CNPJ: 30.248.954/0001-89

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

AVENIDA JOSÉ BEZERRA SOBRINHO, S/N, CENTRO, TAMANDARÉ – PE - CEP: 55.578-000

DADOS DO GESTOR:

NOME: MARIA DA CONCEIÇÃO CAVALCANTI DO NASCIMENTO
CARGO: SECRETÁRIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2019 - 31/12/2019

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: IVALDENÍCIO HIPÓLITO DE MEDEIROS
CRC/PE: 009479/O-3
E-MAIL: CONTATO@MWF.PRIMEASSESSORIA.NET.BR

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Secretaria Municipal de Educação de Tamandaré, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de educação.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC T 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e



financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2019 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

NOVAS NORMAS E POLITICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

No exercício de 2019 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2019.

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

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2018 foram de R\$ 0,00, no exercício de 2019 foram de R\$ 205.410,28 tendo uma diferença de: R\$ 205.410,28.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2019 somam R\$ 205.410,28. O valor disponível apresentou um aumento de R\$ 205.410,28 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 0,00.

ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registro no estoque e almoxarifado.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo compostos de imobilizado totalizam R\$ 708.099,01.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 0,00. No exercício de 2019 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 708.099,01, sendo R\$ 126.765,00, de bens móveis e R\$ 581.334,01 de bens imóveis. Somando o saldo de 2018 mais as incorporações de 2019 temos o saldo ao final de R\$ 708.099,01.

**PASSIVO CIRCULANTE:**

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2019 foram de R\$ 878.950,54.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 247.119,18 aumento de R\$ 247.119,18, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 0,00.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2019 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 625.935,44 relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 625.935,44, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 0,00.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações registradas no valor de R\$ 5.895,92. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

Não há nenhum registro no passivo não circulante.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 0,00. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2019 foi de R\$ 34.558,75. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2019 no valor de R\$ 34.558,75.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do Déficit Financeiro do exercício foi R\$ 673.540,26.

DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

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

RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TAMANDARÉ**

CNPJ: 12.186.339/0001-03

BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO: 2019
JANEIRO A DEZEMBRO
ANEXO XIV - LEI Nº 4.320/64

ATIVO	PASSIVO		
	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE		192.623,32	136.937,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		192.623,32	136.937,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		192.623,32	136.937,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO		192.623,32	136.937,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.900.280,70	1.598.008,70
IMOBILIZADO		1.900.280,70	1.598.008,70
BENS MOVEIS		61.648,70	61.648,70
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO		61.648,70	61.648,70
BENS IMÓVEIS		1.838.632,00	1.536.360,00
BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO		1.838.632,00	1.536.360,00
TOTAL		2.092.904,02	1.734.946,62
ATIVO FINANCEIRO		192.623,32	136.937,92
ATIVO PERMANENTE		1.900.280,70	1.598.008,70
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			

PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PASSIVO CIRCULANTE	173.234,29	260.340,60
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	31.717,81	154.966,83
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	64.693,02	53.508,32
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	76.823,46	51.865,45
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.919.669,73	1.474.606,02
RESULTADOS ACUMULADOS	1.919.669,73	1.474.606,02
TOTAL	2.092.904,02	1.734.946,62
PASSIVO FINANCEIRO	173.234,29	260.340,60
PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
TOTAL	1.919.669,73	1.474.606,02

COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO	ESPECIFICAÇÃO	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00
total	0,00	0,00
Saldo dos Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00
total	0,00	0,00

COD	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	EXERCÍCIO ATUAL
100	Recursos Ordinários	0,00





Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HACKER CORTE REAL, IV ALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ed1c7f5f-00b3-4418-43dc-f816362b3457

311	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	227.238,89	-502.182,22
390	Outros Recursos Destinados à Assistência Social	10.680,00	0,00
	TOTAL	19.389,03	-123.402,68



NOTAS EXPLICATIVA
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019.
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TAMANDARÉ
CNPJ: 12.186.339/0001-03
EXERCÍCIO: 2019

A) INFORMAÇÃO DA ENTIDADE:

NOME DA ENTIDADE:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TAMANDARÉ
CNPJ: 12.186.339/0001-03

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

RUA JOSÉ GERALDO LOPES ROSA, S/N, CENTRO, TAMANDARÉ – CEP: 55.578-000

DADOS DO GESTOR:

NOME: MARIA GORETE NEVES DE ANDRADE MELO
CARGO: SECRETÁRIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2019 - 31/12/2019

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: IVALDENÍCIO HIPÓLITO DE MEDEIROS
CRC/PE: 009479/O-3
E-MAIL: CONTATO@MWF.PRIMEASSESSORIA.NET.BR

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Tamandaré, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de serviços sociais.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC T 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e



financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2019 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

NOVAS NORMAS E POLITICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

No exercício de 2019 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2019.

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

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2018 foram de R\$ 136.937,92, compostos de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2019 foram de R\$ 192.623,32 tendo um aumento de R\$ 55.685,40

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2019 somam R\$ 192.623,32. O valor disponível apresentou um aumento de R\$ 55.685,40 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 136.937,92.

ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registro no estoque e almoxarifado.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos de imobilizado totalizam R\$ 1.900.280,70.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 1.598.008,70. No exercício de 2019 não houve incorporação de novos ativos imobilizados. Houve uma reavaliação de bens móveis no valor de R\$ 302.272,00. Somando o saldo de 2018 as reavaliações de 2019, temos o saldo ao final de R\$ 1.900.280,70.

**PASSIVO CIRCULANTE:**

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2019 foram de R\$ 173.234,29.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 31.717,81 diminuição de R\$ 123.249,02, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 154.966,83.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2019 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 64.693,02 relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 11.184,70, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 53.508,32.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações registradas no valor de R\$ 76.823,46. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

Não há nenhum registro no passivo não circulante.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 1.474.606,02. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2019 foi de R\$ 445.063,71. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2019 no valor de R\$ 1.919.669,73.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do Superávit Financeiro do exercício foi R\$ 19.389,03.

DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

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

RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TAMANDARÉ**

CNPJ: 10.298.603/0001-75

BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO: 2019
JANEIRO A DEZEMBRO
ANEXO XIV - LEI Nº 4.320/64

ATIVO	PASSIVO		
	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE		1.780.878,15	1.773.418,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.780.878,15	1.773.418,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.780.878,15	1.773.418,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO		1.780.878,15	1.773.418,29
ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.498.838,18	7.250.945,68
IMOBILIZADO		9.498.838,18	7.250.945,68
BENS MOVEIS		2.325.529,68	1.984.729,68
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO		2.325.529,68	1.984.729,68
BENS IMÓVEIS		7.173.308,50	5.266.216,00
BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO		7.173.308,50	5.266.216,00
TOTAL		11.279.716,33	9.024.363,97
ATIVO FINANCEIRO		1.780.878,15	1.773.418,29
ATIVO PERMANENTE		9.498.838,18	7.250.945,68
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			

PASSIVO	ATIVO		
	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PASSIVO CIRCULANTE		2.740.765,69	5.147.745,57
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.126.539,86	4.522.862,83
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		161.099,78	296.987,11
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		453.126,05	327.895,63
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		8.538.950,64	3.876.618,40
RESULTADOS ACUMULADOS		8.538.950,64	3.876.618,40
TOTAL		11.279.716,33	9.024.363,97
PASSIVO FINANCEIRO		2.740.765,69	5.147.745,57
PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		8.538.950,64	3.876.618,40

COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Saldo dos Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00
Saldo dos Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00
total	0,00	0,00

COD	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR		
211	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde

Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HACKER CORTE REAL, IV ALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
Acesso em: 2019/01/08 10:05:16 - https://sistemas.fazenda.gov.br/ppv/validaDoc.seam Código do documento: ed1c7f5f-00b3-4418-a3dc-f816362b3457

212	Transferências de Recursos do SUS para Atenção Básica	1.489.085,98	0,00
213	Transferências de Recursos do SUS para Atenção de Média e Alta Complexidade - Teto Financeiro	-1.370.172,45	0,00
214	Transferências de Recursos do SUS para Atenção de Média e Alta Complexidade	-179.784,44	0,00
215	Transferências de Recursos do SUS para Vigilância em Saúde	1.321.484,10	0,00
216	Transferências de Recursos do SUS para Assistência Farmacêutica	-11.417,82	0,00
217	Transferências de Recursos do SUS para Gestão do SUS	-261.842,98	-3.453.373,21
218	Transferências de Recursos do SUS para Investimentos na Rede de Serviços de Saúde	16.479,51	0,00
219	Transferências de Recursos do SUS - Outras/ Não Regulamentadas por Bloco de Financiamento	-107.194,09	0,00
220	Transferências de Convênios - Saúde	-65.784,19	-299.697,90
290	Outros Recursos Destinados à Saúde	-60.592,73	0,00
	TOTAL	-959.887,54	-3.374.327,28





NOTAS EXPLICATIVA
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019.
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TAMANDARÉ
CNPJ: 10.298.603/0001-75
EXERCÍCIO: 2019

A) INFORMAÇÃO DA ENTIDADE:

NOME DA ENTIDADE:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TAMANDARÉ
CNPJ: 10.298.603/0001-75

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

AVENIDA JOSÉ BEZERRA SOBRINHO, S/N, CENTRO, TAMANDARÉ – PE – CEP: 55.578-000

DADOS DO GESTOR:

NOME: LÍRIO ADEMOUR DAS OLIVEIRAS E PEREIRAL JÚNIOR
CARGO: SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2019 - 31/12/2019

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: IVALDENÍCIO HIPÓLITO DE MEDEIROS
CRC/PE: 009479/O-3
E-MAIL: CONTATO@MWF.PRIMEASSESSORIA.NET.BR

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Saúde de Tamandaré, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de saúde.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC T 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e



financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2019 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

NOVAS NORMAS E POLITICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

No exercício de 2019 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2019.

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

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2018 foram de R\$ 1.773.418,29, compostos de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2019 foram de R\$ 1.780.878,15 tendo um aumento de R\$ 7.459,86.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2019 somam R\$ 1.780.878,15. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 7.459,86 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 1.773.418,29.

ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registro no estoque e almoxarifado.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos de imobilizados totalizam R\$ 9.498.838,18.

**IMOBILIZADO:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 7.250.945,68. No exercício de 2019 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 360.320,49, sendo R\$ 340.800,00 de bens móveis e R\$ 19.520,49 de bens imóveis. Houve uma reavaliação dos bens imóveis no valor de R\$ 1.887.572,01. Somando o saldo de 2018 mais as incorporações e reavaliações de 2019 temos o saldo ao final de R\$ 9.498.838,18.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2019 foram de R\$ 2.740.765,69.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 2.126.539,86 redução de R\$ 2.396.322,97, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 4.522.862,83.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2019 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 161.099,78 relativo a fornecedores e contas a pagar. Diminuição de R\$ 135.887,33, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 296.987,11.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações registradas no valor de R\$ 453.126,05. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

Não há nenhum registro no passivo não circulante.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 3.876.618,40. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2019 foi de R\$ 4.662.332,24. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2019 no valor de R\$ 8.538.950,64.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do Déficit Financeiro do exercício foi R\$ 959.887,54.

DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

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

RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.



Documento Assinado Digitalmente por: SERGIO HACKER CORTE REAL, IV ALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ed1c7f5f-00b3-4418-a3dc-f816362b3457

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.