



# Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma - 2018

R BARAO DE ITAPISSUMA , S/N - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 15.291.317/0001-00 Telefone: (81) 35481438

## Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64  
2018

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>331.848,47</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>233.276,82</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	331.848,47	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	79.105,47	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	331.848,47	0,00	PESSOAL A PAGAR	47.797,20	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	331.848,47	0,00	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	47.797,20	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	31.308,27	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	26.615,65	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	4.692,62	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	18.200,20	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	18.200,20	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	18.200,20	0,00
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	135.971,15	0,00
			VALORES RESTITUÍVEIS	135.971,15	0,00
			VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	135.971,15	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>75.823,80</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	75.823,80	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	12.796,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	12.796,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	12.796,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	63.027,80	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	63.027,80	0,00	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>233.276,82</b>	<b>0,00</b>
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	63.027,80	0,00			
			<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>		





# Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma - 2018

R BARAO DE ITAPISSUMA , S/N - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 15.291.317/0001-00 Telefone: (81) 35481438

## Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64  
2018

INTANGÍVEL	0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
DIFERIDO	0,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
			DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	174.395,45	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	174.395,45	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	174.395,45	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	174.395,45	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO	0,00	0,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>174.395,45</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>407.672,27</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>407.672,27</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>331.848,47</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>233.276,82</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>75.823,80</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>174.395,45</b>	<b>0,00</b>
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO</b>			<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO</b>		
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>EXERCICIO ATUAL</b>	<b>EXERCICIO ANTERIOR</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>EXERCICIO ATUAL</b>	<b>EXERCICIO ANTERIOR</b>
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





## Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma - 2018

R BARAO DE ITAPISSUMA , S/N - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 15.291.317/0001-00 Telefone: (81) 35481438

### Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64  
2018

#### SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
311 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	-512.524,97	0,00
990 - Outras Destinações Vinculadas de Recursos	-31.829,99	0,00
001 - Recursos Ordinários	642.926,61	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>98.571,65</b>	<b>0,00</b>



# Nota Explicativa

## Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 31f1ebd49-b15-4246-a2c7-7b156a80f54f

### a) Informações gerais

#### a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma CNPJ: 15.291.317/0001-00

#### a.2. Domicílio da entidade

R BARAO DE ITAPISSUMA , S/N

CENTRO, Itapissuma – PE

CEP: 53700-000

#### a.3. Dados do gestor

José Bezerra Tenório Filho

Cargo: Prefeito

CPF: 833.780.303-72

#### a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior

CPF: 04415278418

### b) Resumo das políticas contábeis significativas

#### b.1. 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 Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

#### b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende às 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 superavit/ deficit 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.

#### b.3. Bases de mensuração utilizadas

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2018 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 definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

# Nota Explicativa

## Balanço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3f1ebd49-b15-4246-a2c7-7b156a80f54f

### **b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas**

No exercício de 2018 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almojarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, 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 à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

### **b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis**

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2018

### **b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas**

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma

## **c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis**

### **c.1. Ativo circulante**

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2018 totalizaram R\$ 331.848,47. Houve um aumento de R\$ 331.848,47 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 0,00.

### **c.2. Estoque / Almojarifado**

Não houve registros de estoque.

### **c.3. Créditos a curto e longo prazo**

Não houve registros de crédito a curto prazo.

Não houve registros de ativo realizável a longo prazo.

### **c.4. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo**

Não houve registros de investimentos e aplicações temporárias a curto prazo.

### **c.5. Imobilizado**

bens móveis no valor de R\$ 12.796,00 e bens imóveis no valor de R\$ 63.027,80. Totalizando imobilizado em R\$75.823,80.

### **c.6. Intangível**

Não houve registros de intangível.

### **c.7. Restos a pagar resultantes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências e fornecedores de curto e longo prazo**

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo no valor de R\$ 79.105,47, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 18.200,20 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 135.971,15. Totalizando passivo circulante em R\$233.276,82.

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

### **c.8. Saldo patrimonial**

O saldo patrimonial no final do exercício de 2017 totalizou R\$ 0,00. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de R\$ 174.395,45, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ 174.395,45.

## **ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL**

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

# Nota Explicativa

## Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3f1ebd49-b115-4246-a2c7-7b156a80f54f

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{331.848,47}{233.276,82} = 1,42$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável em que o município tem saldo do AF que poderá pagar suas dívidas registradas no PF e ainda terá um superávit financeiro que poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

**José Bezerra Tenório Filho**  
Prefeito, CPF 833.780.303-72

**Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior**  
Contador, CPF 04415278418



## Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma - 2018

R SIQUEIRA CAMPOS, 61 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 11.407.543/0001-44 Telefone: (81) 35481159

### Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64  
2018

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>241.127,91</b>	<b>226.131,55</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>13.229.463,24</b>	<b>11.497.052,34</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	241.127,91	226.131,55	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.990.003,14	1.497.369,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	241.127,91	226.131,55	PESSOAL A PAGAR	693.222,72	239.073,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	241.127,91	226.131,55	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	693.222,72	239.073,60
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.296.780,42	1.258.295,82
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	978.730,73	976.388,67
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	318.049,69	281.907,15
ESTOQUES	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.273.391,27	1.263.702,78
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.273.391,27	1.263.702,78
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.273.391,27	1.263.702,78
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	9.966.068,83	8.735.980,14
			VALORES RESTITUÍVEIS	9.966.068,83	8.735.980,14
			VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	9.966.068,83	8.735.980,14
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.477.688,14</b>	<b>2.114.301,89</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	2.477.688,14	2.114.301,89	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	1.716.183,21	1.388.125,22	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.716.183,21	1.388.125,22	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	1.716.183,21	1.388.125,22	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	761.504,93	726.176,67	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	761.504,93	726.176,67	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>13.229.463,24</b>	<b>11.497.052,34</b>
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	761.504,93	726.176,67			
			<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>		







# Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma - 2018

R SIQUEIRA CAMPOS, 61 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 11.407.543/0001-44 Telefone: (81) 35481159

## Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64  
2018

### SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
990 - Outras Destinações Vinculadas de Recursos	23.129,52	0,00
219 - Transferências de Recursos do SUS - Outras/ Não Regulamentadas por Bloco de Financiamento	1.588.218,36	-208.125,66
420 - Recursos destinados ao RPPS - Plano Financeiro	1,55	1,55
220 - Transferências de Convênios - Saúde	-465.525,53	-351.785,53
211 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	-11.846.349,69	-8.275.157,97
001 - Recursos Ordinários	-2.287.809,54	-2.435.853,18
<b>TOTAL</b>	<b>-12.988.335,33</b>	<b>-11.270.920,79</b>

\_\_\_\_\_  
**José Bezerra Tenório Filho**  
Prefeito  
CPF 833.780.303-72

\_\_\_\_\_  
**Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior**  
Contador  
CPF 04415278418



# Nota Explicativa

## Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3f1ebdd9-b15-4246-a2c7-7b156a80f54f

### a) Informações gerais

#### a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma CNPJ: 11.407.543/0001-44

#### a.2. Domicílio da entidade

R SIQUEIRA CAMPOS, 61  
CENTRO, Itapissuma – PE  
CEP: 53700-000

#### a.3. Dados do gestor

José Bezerra Tenório Filho  
Cargo: Prefeito  
CPF: 833.780.303-72

#### a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Jason Marcos Ferreira Cavalcanti junior  
CRC: 022047/O-3

### b) Resumo das políticas contábeis significativas

#### b.1. 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 Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico

#### b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende às 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;



# Nota Explicativa

## Balço Patrimonial

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3f1ebd49-b115-4246-a2c7-7b156a8054f

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 superavit/ deficit 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.

### **b.3. Bases de mensuração utilizadas**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2018 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 depreciação/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

### **b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas**

No exercício de 2018 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almoxarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, 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 à sociedade a aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

### **b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis**

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2018

### **b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas**

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma

# Nota Explicativa

## Balanço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3f1ebd49-b15-4246-a2c7-7b156a8054f

### c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

#### c.1. Ativo circulante

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2018 totalizaram R\$ 241.127,91. Houve um aumento de R\$ 14.996,36 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 226.131,55.

#### c.2. Estoque / Almojarifado

Não houve registros de estoque.

#### c.3. Créditos a curto e longo prazo

Não houve registros de crédito a curto prazo.

Não houve registros de ativo realizável a longo prazo.

#### c.4. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

Não houve registros de investimentos e aplicações temporárias a curto prazo.

#### c.5. Imobilizado

bens móveis no valor de R\$ 1.716.183,21 e bens imóveis no valor de R\$ 761.504,93. Totalizando imobilizado em R\$2.477.688,14.

#### c.6. Intangível

Não houve registros de intangível.

#### c.7. Restos a pagar resultantes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências e fornecedores de curto e longo prazo

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo no valor de R\$ 1.990.003,14, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 1.273.391,27 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 9.966.068,83. Totalizando passivo circulante em R\$13.229.463,24.

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

#### c.8. Saldo patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2017 totalizou R\$ -9.156.618,90. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de R\$ -1.354.028,29, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ -10.510.647,19.

### ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.



# Nota Explicativa

## Balço Patrimonial

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3f1ebd49-b115-4246-a2c7-7b156a80f54f

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{241.127,91}{13.229.463,24} = 0,02$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável em que o município tem saldo do AF que poderá pagar suas dívidas registradas no PF e ainda terá um superávit financeiro que poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

**José Bezerra Tenório Filho**  
Prefeito, CPF 833.780.303-72

**Jason Marcos ferreira Cavalcanti Junior**  
Contador, CRC 022047/O-3

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITAPISSUMA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**

**Exercício: 2018**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3f1ebd49-b15-4246-a2c7-7b156a8054f

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	3a	16.414.725,36	16.494.250,68
Créditos a Curto Prazo	3a	737.480,15	13.349,15
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		-	-
Estoques		-	-
VPD Pagas Antecipadamente		-	-
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>17.152.205,51</b>	<b>16.507.599,83</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Realizável a Longo Prazo		11.501.077,31	7.660.386,11
Créditos a Longo Prazo	3d	11.501.077,31	7.660.386,11
Investimentos Temporários a Longo Prazo		-	-
Estoques		-	-
VPD pagas antecipadamente		-	-
Investimentos		-	-
Imobilizado	3b	125.864,81	67.519,10
Intangível		-	-
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>11.626.942,12</b>	<b>7.727.905,21</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>28.779.147,63</b>	<b>24.235.505,04</b>

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Passivo Circulante</b>			
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		1.393,76	14.835,60
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		14.770,97	12.257,51
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		-	-
Obrigações de Repartições a Outros Entes		-	-
Provisões a Curto Prazo		-	-
Demais Obrigações a Curto Prazo		163.579,60	84.352,57
<b>Total do Passivo Circulante</b>	3e	<b>179.744,33</b>	<b>111.445,68</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>			
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a 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	3f	16.494.800,70	16.494.800,70
Demais Obrigações a Longo Prazo		-	-
Resultado Diferido		-	-
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>		<b>16.494.800,70</b>	<b>16.494.800,70</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>			
Adiant. P/ Futuro Aumento de Capital		-	-
Reservas de Capital		-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial		-	-
Reservas de Lucros		-	-
Demais Reservas		-	-
Resultados Acumulados	3g	12.104.602,60	7.629.258,66
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		-	-
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>12.104.602,60</b>	<b>7.629.258,66</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>28.779.147,63</b>	<b>24.235.505,04</b>

Silvânia Maria Bezerra Pottes Monteiro de Barros  
Diretora Executiva

Luzia Francisca dos Santos  
Contadora  
CRC-PE 013156/O-9



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITAPISSUMA**  
**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**  
**(Lei nº 4.320/1964)**

**Exercício: 2018**

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo (I)</b>		
Ativo Financeiro	17.152.205,51	16.507.599,83
Ativo Permanente	11.626.942,12	7.727.905,21
<b>Total do Ativo</b>	<b>28.779.147,63</b>	<b>24.235.505,04</b>
<b>Passivo (II)</b>		
Passivo Financeiro	179.744,33	111.445,68
Passivo Permanente	16.494.800,70	16.494.800,70
<b>Total do Passivo</b>	<b>16.674.545,03</b>	<b>16.606.246,38</b>
<b>Saldo Patrimonial (III) = (I – II)</b>	<b>12.104.602,60</b>	<b>7.629.258,66</b>

\_\_\_\_\_  
**Silvânia Maria Bezerra Pottes Monteiro de Barros**  
Diretora Executiva

\_\_\_\_\_  
**Luzia Francisca dos Santos**  
Contadora  
CRC-PE 013156/O-9





**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITAPISSUMA**  
**QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO**  
**(Lei nº 4.320/1964)**

**Exercício: 2018**

<b>FONTES DE RECURSOS</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
10012 Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	16.972.461,18	16.396.154,15
<b>Total das Fontes de Recursos</b>	<b>16.972.461,18</b>	<b>16.396.154,15</b>

\_\_\_\_\_  
**Silvânia Maria Bezerra Pottes Monteiro de Barros**  
**Diretora Executiva**

\_\_\_\_\_  
**Luzia Francisca dos Santos**  
**Contadora**  
CRC-PE 013156/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/etce/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:3f1ebd49-b15-4246-a2c7-7b156a80f54f>



# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE ITAPISSUMA

## NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)

### 1. INFORMAÇÕES GERAIS:

<p><b>a. Nome da Entidade:</b> Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma CNPJ: 06.017.837/0001-20</p>
<p><b>b. Natureza Jurídica do Órgão ou Entidade:</b> O Instituto de Previdência do Município de Itapissuma, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil está classificado através do código 112-0 "Autarquia Municipal".</p>
<p><b>c. Domicílio da Entidade:</b> Avenida David Guerra, 136 – Centro – Itapissuma – PE – CEP 53.700-000</p>
<p><b>d. Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade:</b> O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma tem como atividade principal "a Seguridade Social Obrigatória". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 992 de 01 de Novembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da contribuição patronal do Tesouro Municipal e contribuição compulsória dos servidores efetivos, ativos, inativos e pensionistas e de outras fontes.</p>
<p><b>e. Declaração de Conformidade com a Legislação e com as Normas de Contabilidade Aplicáveis:</b> Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2017, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.</p>
<p><b>Dados do Gestor:</b> Nome: SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTES MONTEIRO DE BARROS Cargo: Diretora Executiva Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.</p>
<p><b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Luzia Francisca dos Santos CRC-PE nº 013.156/O-9 E-mail: luzia1966@hotmail.com</p>

### 2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<p><b>a. 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:</b> 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 e Ativo Não Circulante. No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante e Passivo não Circulante. No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido constam as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados.</p>
--

### 3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

<p><b>a. Ativo Circulante:</b> O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2018 somam R\$ 16.414.725,36. Redução de R\$ 79.525,32 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 16.494.250,68. Os créditos a curto prazo referem-se às contribuições a receber oriundas de créditos previdenciários do mês de dezembro/2018.</p>
<p><b>b. Ativo Não Circulante:</b> O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 125.864,81. No exercício de 2018 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 61.280,00. Foi registrada depreciação no valor de R\$ 2.934,29. Somando o saldo de 2017 mais as incorporações de 2018 e as depreciações, temos o saldo ao final de R\$ 125.864,81.</p>
<p><b>c. Intangível</b> Não há registro de intangíveis.</p>
<p><b>d. Dívida Ativa</b> A dívida ativa previdenciária, classificada no balanço como créditos previdenciários, é decorrente de contribuições em atraso, objeto de parcelamentos. Em 2017, esses créditos totalizaram R\$ 7.660.386,11. Em 2018, após a baixa por pagamentos, na ordem de R\$ 1.095.127,91, sofrerem reajustes em conformidade com os termos do parcelamento, e os valores passaram para R\$ 11.501.077,31.</p>
<p><b>e. Passivo Circulante</b> O Passivo Circulante, composto por obrigações a curto prazo, totalizou em 2018 R\$ 179.744,33.</p>
<p><b>f. Provisões a Curto e a Longo Prazo</b> Não há provisões a curto prazo, e as provisões a longo prazo referem-se às provisões matemáticas decorrentes da avaliação atuarial com base em 31/12/2017, com saldo de R\$ 16.494.800,70.</p>
<p><b>g. Patrimônio Líquido</b> O Patrimônio Líquido do RPPS apresentou um saldo em 2017 de R\$ 7.629.258,66. Adicionando-se o resultado obtido nas Variações Patrimoniais do exercício, o saldo passou para R\$ 12.104.602,60.</p>



4. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

<b>a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.
<b>b. Divulgações não financeiras:</b> Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.
<b>c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
<b>d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE  
BARROS  
Diretora Executiva

LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS  
Contadora  
CRC PE Nº 013.156/O-9