

**FUNDO FINANCEIRO DE SÃO LOURENÇO DA MATA**

CNPJ:08.474.135/0001-09

**BALANÇO PATRIMONIAL  
EXERCÍCIO: 2018  
JANEIRO A DEZEMBRO  
ANEXO XIV - LEI N° 4.320/64**

| ATIVO  |                 | PASSIVO            |  |                 |                    |
|--|-----------------|--------------------|--|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO  | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| ATIVO CIRCULANTE   | 16.881,31       | 68.415,67          | PASSIVO CIRCULANTE   | 3.431.527,02    | 1.656.663,87       |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            | 16.744,18       | 68.405,39          | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 1.948.707,87    | 214.353,62         |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                   | 0,00            | 0,00               | EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO                                     | 0,00            | 0,00               |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                                  | 0,00            | 0,00               | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                                    | 5.000,00        | 3.400,00           |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA                              | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO   | 0,00            | 0,00               |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO           | 0,00            | 0,00               | PROVISÕES A CURTO PRAZO  | 0,00            | 0,00               |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  | 137,13          | 0,00               | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO  | 1.477.819,15    | 1.438.910,25       |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO     | 0,00            | 10,28              | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE   | 374.092.366,60  | 609.597.346,73     |
| ESTOQUES   | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | 0,00            | 0,00               |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 0,00            | 0,00               | EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO                                     | 0,00            | 0,00               |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                                     | 12.352.189,68   | 2.358.768,82       | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO                                    | 0,00            | 0,00               |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                           | 12.295.310,08   | 2.316.677,02       | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO   | 0,00            | 0,00               |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO                                   | 12.295.310,08   | 2.316.677,02       | PROVISÕES A LONGO PRAZO  | 374.092.366,60  | 609.597.346,73     |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                                  | 12.295.310,08   | 2.316.677,02       | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO  | 0,00            | 0,00               |
| CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS                   | 0,00            | 0,00               | RESULTADO DIFERIDO   | 0,00            | 0,00               |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS                       | 12.295.310,08   | 2.316.677,02       | TOTAL DO PASSIVO   | 377.523.893,62  | 611.254.010,60     |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA                              | 0,00            | 0,00               |  |                 |                    |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO           | 0,00            | 0,00               |  |                 |                    |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO                  | 0,00            | 0,00               |  |                 |                    |
| INVESTIMENTOS  | 0,00            | 0,00               |  |                 |                    |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES                                | 0,00            | 0,00               |  |                 |                    |

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
Acesse em: [https://stc.ce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo\\_documento=caf32d73-bbe5-44c2-ba95-450ac7423c2](https://stc.ce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento=caf32d73-bbe5-44c2-ba95-450ac7423c2)



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



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ca152d73-bbe5-44c2-ba05-450acc7423c2

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

NOME DA ENTIDADE: FUNDO FINANCEIRO DE SÃO LOURENÇO DA MATA

CNPJ: 08.474.135/0001-09

DOMICILIO DA ENTIDADE: AV. DR. PEDRO AUGUSTO CORREIA ARAÚJO, 192 - CENTRO

**Dados do Gestor**

Nome: ARLAN VIANA DE CARVALHO

Carão: PRESIDENTE

Período de Gestão: 14/01/2018 - 31/12/2018

**Dados do Contador Responsável:**

Nome: ILDA HIPOLITO DE MEDEIROS

CRC/PE: 020632/O-PE

E-mail: ildacontabil@hotmail.com

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A FUNDO PREVIDÊNCIÁRIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 Órgão Público do Poder Público Municipal possui como atividade principal a seguridade social obrigatória.

**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 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª 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 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 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 de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

No exercício de 2018 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.

**Julgamentos pela aplicação das políticas 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 31/12/2018.

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

### **C.1. Ativo Circulante:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2018 somam R\$ 16.881,31. Acréscimo de -R\$ 51.534,36 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 68.415,67.

### **C.2. Estoque/Almoxarifado:**

Não houve registros no estoque e almoxarifado. É importante destacar que não houve informações disponibilizadas até o fechamento deste balanço quanto entradas e baixas do estoque. Sugerimos a administração a adoção de procedimentos de controle do almoxarifado e estoque para compatibilização em tempo real com o setor contábil.

### **C.3. Créditos a Curto e Longo Prazo:**

Foram feitos registros patrimoniais da receita por competência no valor de R\$ 0,00

### **C.4. Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 42.091,80. No exercício de 2018 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 14.787,80, sendo R\$ 14.787,80, de bens móveis e R\$ 0,00 de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2017 mais as incorporações de 2018 temos o saldo ao final de R\$ 56.879,60. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade.

### **C.5. Intangível:**

Não houve registros de ativos intangíveis. O setor de patrimônio não nos repassou até o fechamento do balanço as informações relativas a amortização acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos que a administração tome medidas no sentido de controlar em tempo real os bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis.

### **C.6. Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de**

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 1.948.707,87. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 5.000,00.

### **C.7. Provisões a Curto e Longo Prazo:**

Foi constituído provisão no passivo do RPPS no valor de R\$ 374.092.366,60, decorrente das provisões matemáticas do cálculo atuarial 2017/2018 tendo em vista que o 2018/2019 ainda não foi concluído.

### **C.8. Demais elementos patrimoniais:**

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

### **C.9. Saldo patrimonial:**

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2017 totalizou -R\$ 608.826.826,11. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de R\$ 243.672.003,48, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2018 de -R\$ 365.154.822,63.

### **C.10. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado**

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

## **D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

### **D.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

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

### **D.2. Divulgações não financeiras:**

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

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

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

### **D.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

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

ARLAN VIANA DE CARVALHO  
DIRETOR PRESIDENTE

ILDA HIPOLITO DE MEDEIROS  
Contador/CRC- PE 020632-O/PE



**FUNDO PREVIDENCIÁRIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA**

CNPJ:08.474.135/0001-09

**BALANÇO PATRIMONIAL  
EXERCÍCIO: 2018  
JANEIRO A DEZEMBRO  
ANEXO XIV - LEI N.º 4.320/64**

| ATIVO  |                 | PASSIVO            |  |                 |                    |
|--|-----------------|--------------------|--|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO  | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| ATIVO CIRCULANTE   | 6.595.167,72    | 5.079.168,52       | PASSIVO CIRCULANTE   | 4.396,10        | 0,00               |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            | 6.595.167,72    | 0,00               | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 3.442,09        | 0,00               |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                   | 0,00            | 0,00               | EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO                                     | 0,00            | 0,00               |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                                  | 0,00            | 0,00               | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                                    | 954,00          | 0,00               |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA                              | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO   | 0,00            | 0,00               |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO           | 0,00            | 0,00               | PROVISÕES A CURTO PRAZO  | 0,00            | 0,00               |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                  | 0,00            | 0,00               | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO  | 0,01            | 0,00               |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO     | 0,00            | 5.079.168,52       | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE   | 12.487.210,07   | 14.583.369,83      |
| ESTOQUES   | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | 0,00            | 0,00               |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 0,00            | 0,00               | EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO                                     | 0,00            | 0,00               |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                                     | 0,00            | 0,00               | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO                                    | 0,00            | 0,00               |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO                           | 0,00            | 0,00               | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO   | 0,00            | 0,00               |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO                                   | 0,00            | 0,00               | PROVISÕES A LONGO PRAZO  | 12.487.210,07   | 14.583.369,83      |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA                                  | 0,00            | 0,00               | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO  | 0,00            | 0,00               |
| CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS                   | 0,00            | 0,00               | RESULTADO DIFERIDO   | 0,00            | 0,00               |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS                       | 0,00            | 0,00               | TOTAL DO PASSIVO   | 12.491.606,17   | 14.583.369,83      |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA                              | 0,00            | 0,00               |  |                 |                    |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO           | 0,00            | 0,00               |  |                 |                    |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO                  | 0,00            | 0,00               |  |                 |                    |
| INVESTIMENTOS  | 0,00            | 0,00               |  |                 |                    |
| PARTICIPAÇÕES PERMANENTES                                | 0,00            | 0,00               |  |                 |                    |

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
Acesse em: [https://stc.ce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo\\_documento=caf32d73-bbe5-44c2-ba95-450acc7423c2](https://stc.ce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento=caf32d73-bbe5-44c2-ba95-450acc7423c2)



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



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ca152d73-bbe5-44c2-ba05-450acc7423c2

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

NOME DA ENTIDADE: FUNDO PREVIDENCIÁRIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA

CNPJ: 08.474.135/0001-09

DOMICILIO DA ENTIDADE: AV. DR. PEDRO AUGUSTO CORREIA ARAÚJO, 192 - CENTRO

**Dados do Gestor**

Nome: ARLAN VIANA DE CARVALHO

Cargo: PRESIDENTE

Período de Gestão: 14/01/2018 - 31/12/2018

**Dados do Contador Responsável:**

Nome: ILDA HIPOLITO DE MEDEIROS

CRC/PE: 020632/O-PE

E-mail: ildacontabil@hotmail.com

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A FUNDO PREVIDENCIÁRIO DE SÃO LOURENÇO DA MATA, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 Orgão Público do Poder Público Municipal possui como atividade principal a seguridade social obrigatória.

**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 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª 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 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 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 de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

No exercício de 2018 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.

**Julgamentos pela aplicação das políticas 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 31/12/2018.

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

### **C.1. Ativo Circulante:**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2018 somam R\$ 6.595.167,72. Acréscimo de R\$ 1.515.999,20 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 5.079.168,52.

### **C.2. Estoque/Almoxarifado:**

Não houve registros no estoque e almoxarifado. É importante destacar que não houve informações disponibilizadas até o fechamento deste balanço quanto entradas e baixas do estoque. Sugerimos a administração a adoção de procedimentos de controle do almoxarifado e estoque para compatibilização em tempo real com o setor contábil.

### **C.3. Créditos a Curto e Longo Prazo:**

Foram feitos registros patrimoniais da receita por competência no valor de R\$ 0,00.

### **C.4. Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 0,00. No exercício de 2018 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 0,00, sendo R\$ 0,00, de bens móveis e R\$ 0,00 de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2017 mais as incorporações de 2018 temos o saldo ao final de R\$ 0,00. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade.

### **C.5. Intangível:**

Não houve registros de ativos intangíveis. O setor de patrimônio não nos repassou até o fechamento do balanço as informações relativas a amortização acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos que a administração tome medidas no sentido de controlar em tempo real os bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis.

### **C.6. Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de**

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 3.442,09. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 954,00. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 6.595.167,72. No longo prazo as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais somam R\$ 0,00. E os débitos com fornecedores somam R\$ 0,00.

### **C.7. Provisões a Curto e Longo Prazo:**

Foi constituído provisão no passivo do RPPS no valor de R\$ 12.487.210,07, decorrente das provisões matemáticas do cálculo atuarial. Este valor é do cálculo de 201/2018 tendo em vista que o atuário de 2018/2019 esta em fase de

### **C.8. Demais elementos patrimoniais:**

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

### **C.9. Saldo patrimonial:**

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2017 totalizou -R\$ 9.504.201,31. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de R\$ 1.511.603,10, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2018 de -R\$ -5.896.438,45

### **C.10. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado**

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

## **D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

### **D.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

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

### **D.2. Divulgações não financeiras:**

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

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

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

### **D.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

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

