



ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DA SECRETARIA DA
ADMINISTRAÇÃO DO ESTADO DO TOCANTINS

PRESTAÇÃO DE CONTAS
DA
DIRETORIA EXECUTIVA
EXERCÍCIO 2019



DIRETORIA EXECUTIVA

QUINQUENIO - 2020 - 2025

CLEITON LIMA PINHEIRO
Presidente da ASSECAD

CARLOS EDUARDO FERREIRA SOBRAL
Vice-Presidente da ASSECAD

CLAYRTON CLEIBER DA SILVA CARNEIRO XAVIER
Secretário Geral

IRICILDA NUNES DA SILVA SOUZA
Secretária Geral Adjunta

PEDRO ALBERTO LOPES RIBEIRO
Diretor Administrativo

FRANCISCO REGINALDO DE SOUSA SOARES
Diretor Administrativo Adjunto

LUIS SÉRGIO SIMÃO
Diretor Financeiro

MARIA OSMANDA PEREIRA DE SOUZA E SILVA
Diretora Financeira Adjunta

JOÃO PAULO VIEIRA
Diretor Sociocultural

LEANDRO LUIZIM BORGES
Diretor Sociocultura Adjunto

JOSÉ EURÍPEDES PEREIRA DOS SANTOS
Diretor Desportivo

KLÉSIO RODRIGUES BIRTO
Diretor Desportivo Adjunto

CÁSSIO VIEIRA TELES
Diretor de Comunicação Social

JOÃO PAULO DE OLIVEIRA EVARISTO
Diretor de Comunicação Social Adjunto

CARPEGIANNE MARTINS DE SOUSA
Diretor Jurídico

VAGLÉIA INÁCIO MONTELO CAMARÇO
Diretora Jurídica Adjunta

CONSELHO DELIBERATIVO

QUINQUENIO - 2020 - 2025

JOSÉ WELLYNGTON NORONHA AGUIAR
Presidente do Conselho Deliberativo

RUITERCLAY DIAS DA SILVA
Vice-Presidente do Conselho Deliberativo

GIORDANO BRUNO GOMES MILHOMEM
1º Secretário do Conselho Deliberativo

PEDRO HENRIQUE SILVA BORGES
2º Secretário do Conselho Deliberativo

CONSELHO FISCAL

QUINQUENIO - 2020 - 2025

JOÃO FRANCISCO DOS SANTOS BATISTA
Presidente do Conselho Fiscal

WHEYNE SUN NICKSON FILGUEIRAS PEREIRA
Vice-Presidente do Conselho Fiscal

JIZREEL JESUS DA CRUZ
1º Secretário do Conselho Fiscal

JESULINO SILVA NEVES
2º Secretário do Conselho Fiscal

ENTENDENDO A PRESTAÇÃO DE CONTAS

O QUE É BALANÇO PATRIMONIAL?

Trata-se de uma demonstração contábil dos saldos das contas da ASSECAD em 31/12/2019, a qual denominamos de demonstração imobilizada daquele momento, como se fosse seu espelho. Analogicamente à nossa realidade diária, podemos equipará-lo aos extratos bancários que as instituições bancárias disponibilizam aos seus clientes, com os saldos conclusos em 31 de dezembro de cada ano.

O QUE É A DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DO DÉFICIT DO EXERCÍCIO?

É uma demonstração contábil que tem a finalidade de confrontar as receitas e despesas realizadas durante o exercício de 2019. Apura em déficit, quando a diferença entre receita e despesa é negativa, ou superávit, quando a diferença entre uma despesa e uma receita é positiva.

APRESENTAÇÃO

Na intenção de perdurar a confiança até aqui depositada pelos Associados, a ASSECAD, preocupa-se com a devida importância em elaborar a Prestação de Contas, dando transparência aos atos da gestão e seus administradores.

De acordo com o Conselho Federal de Contabilidade, a prestação de contas é o conjunto de documentos e informações disponibilizadas pelos dirigentes das entidades ao Conselho Fiscal e que possibilitam a apreciação e julgamento das contas e da gestão dos administradores da entidade, na periodicidade estabelecida no Estatuto Social ou na Lei.

Desta forma, o Conselho Fiscal é o órgão fiscalizador dos atos da gestão da ASSECAD. Durante o exercício financeiro de 2019, o Conselho esteve reunido, no mínimo, uma vez ao mês, para apreciar as prestações de contas mensais enviadas pelo Presidente da ASSECAD ao Presidente do Conselho Fiscal. Após exaustiva e minuciosa análise, o Conselho emitiu parecer aprovando a prestação de contas.

É válido ressaltar que, durante o exercício de 2019, a Diretoria da ASSECAD divulgou mensalmente os balancetes no mural da sede administrativa. O objetivo é facilitar o acesso às informações, de forma que os associados conheçam e participem da vida financeira da Associação.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Findo em 31 de dezembro de 2019.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação dos Servidores da Secretaria da Administração do Estado do Tocantins, com sigla ASSECAD, fundada em 17 de junho do ano de 1993, com sede na cidade de Palmas – TO, CNPJ: nº 38.137.329/0001-71, é uma entidade de classe representativa de seus associados, com personalidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos e sem finalidades políticas, partidárias e religiosas com duração por tempo indeterminado, composto por todos os servidores públicos estaduais e municipais e empregados públicos estaduais e municipais de todos os órgãos da Administração Direta, Indireta, Autarquias, Empresas Públicas, Fundações, Defensoria Pública do Estado do Tocantins, inclusive dos outros Poderes ou à disposição de outros órgãos, em disponibilidade e os aposentados que solicitarem sua inscrição na forma do Estatuto.

A Entidade tem por finalidades:

- I - Defender os interesses da classe;
- II - Manter relações com entidades congêneres;
- III - Desenvolver a solidariedade e integração entre os associados;
- IV - Prestar assistência aos seus associados;
- V - Promover e estimular junto aos associados o desenvolvimento de atividades recreativas, desportivas, culturais e sociais;
- VI - Promover a realização de conferências, encontros, congressos e cursos;
- VII – Intermediar o acesso de seus associados às linhas de crédito habitacional junto às empresas e instituições oficiais;
- VIII – Promover o bem-estar dos associados e de seus familiares;
- IX – Firmar convênios, parcerias, cooperação e contratos com terceiros;
- X – Firmar convênios com empresas de cartões de adiantamento salarial ou de cartões de crédito, instituições financeiras ou cooperativa de crédito.

2. BASE DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, NBC ITG 2002, a qual trata em específico, dos aspectos contábeis das entidades sem finalidade de lucro, bem como para a convergência da contabilidade aos padrões internacionais. Observados os aspectos da ITG 1000, bem como os Pronunciamentos, Orientações, Interpretações Técnicas e Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade. Apresentação das Demonstrações Contábeis aprovadas pelo CFC e ao Pronunciamento Conceitual Básico – Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis do Conselho Federal de Contabilidade.

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais 1 - unidade de moeda brasileira – e elaboradas de acordo com a Norma Internacional de Relatório Financeiro para Pequenas e Médias Empresas, CPC PME, emitida pelo Conselho de Normas Internacionais de Contabilidade (IASB), exceto quanto ao critério de avaliação pela totalidade dos ativos classificados no grupo não circulante nas contas imobilizado, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir:

2.1. As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto pelas aplicações financeiras que estão registradas pelo seu valor justo. A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a administração realize estimativas para determinação e registro de certos ativos, passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre suas demonstrações contábeis. Tais estimativas são feitas com base no princípio da continuidade e suportadas pela melhor informação disponível na data da apresentação das demonstrações contábeis, bem como na experiência da administração. As estimativas são revisadas quando novas informações se tornam disponíveis ou as situações em que estavam baseadas se alterem. As estimativas podem vir a divergir para com o resultado real. As principais estimativas efetuadas pela entidade se referem à constituição de provisões. O resultado é apurado em obediência ao regime de competência de exercícios. O ativo circulante está demonstrado em seus valores originais, adicionados, quando aplicável, pelos valores de juros e variações monetárias ou, no caso de despesas pagas antecipadamente, demonstrados pelo valor de custo.

2.2. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras, com prazo de resgate de até 90 dias da data da aplicação. Essas aplicações financeiras possuem liquidez imediata e estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício.

	VALOR
BANCOS CONTA MOVIMENTO	R\$ 101.459,53
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	R\$ 166.576,80
TOTAL	R\$ 268.036,33

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa.

2.3 CRÉDITOS A RECEBER

A entidade controla as contas de clientes por meio de sistema gerencial, julgado necessário para os controles de duplicatas e vencimentos. As contas agregadas de grupo tem a finalidade de simplificar os lançamentos de acordo com a ITG 1000.

O saldo de Créditos a receber na data de 31/12/2019 é no valor de R\$ 2.252.696,63 referente aos repasses não realizados pelo Governo do Estado do Tocantins.

2.4. OUTROS ATIVOS E PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

São demonstrados pelos valores de realização (ativos) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas (passivos).

2.5. RECEITAS, CUSTOS E DESPESAS

O reconhecimento de receitas, custos e despesas na demonstração do resultado é feito com base na associação direta entre os custos e despesas e os correspondentes itens de receita. Esse processo, usualmente chamado de confrontação entre despesas e receitas (Regime de Competência), envolve o reconhecimento simultâneo ou combinado das receitas, custos e despesas que resultem diretamente das mesmas transações ou outros eventos.

2.6. IMOBILIZADO

Os bens móveis e imóveis são avaliados, pelo valor de aquisição ou pelo custo de produção, deduzidas das respectivas depreciações e amortizações acumuladas, calculadas com base na estimativa de sua vida útil econômica determinada pelo CPC 27, pelo método linear. A Entidade determinou os limites do Valor Residual de seus bens para fins de adequação ao Valor Recuperável de seus Ativos Patrimoniais.

A entidade não efetivou o processo total de avaliação patrimonial em 2019, por motivos operacionais dados os métodos, recursos empregados, e pelos numerosos itens do imobilizado. A Entidade dispõe de controle do imobilizado satisfazendo suas necessidades atuais com controles internos, gerenciais e contábeis. Há esforços em andamento para modernização do seu controle de imobilizado.

O Imobilizado está apresentado por seus valores originais corrigidos e Ajustados ao Valor Presente até o exercício findo de 2019, com indicação inclusive da Depreciação Acumulada, nas taxas anuais aplicadas conforme os grupos a seguir:

CONTAS	CUSTO TOTAL AJUSTADO	DEPREC. ACUMULADA	IMOBILIZADO LÍQUIDO	DEPREC. ANO
Aparelho telefônico	R\$ 1.376,19	-R\$ 229,40	R\$ 1.146,79	20%
Computadores e periféricos	R\$ 66.301,61	-R\$ 30.683,19	R\$ 35.618,42	10%
Edificações	R\$ 1.067.242,23	-R\$ 417.508,34	R\$ 649.733,89	4%
Instalações	R\$ 1.790,00	-R\$ 536,87	R\$ 1.253,13	10%
Máquinas e equipamentos	R\$ 234.351,67	-R\$ 74.284,09	R\$ 160.067,58	10%
Móveis e utensílios	R\$ 161.017,75	-R\$ 81.881,44	R\$ 79.136,31	10%
Terrenos	R\$ 45.000,00	R\$ -	R\$ 45.000,00	0%
Veículos	R\$ 38.040,00	-R\$ 38.040,00	R\$ -	20%
TOTAL	R\$ 1.615.119,45	-R\$ 643.163,33	R\$ 971.956,12	

CONTAS	CUSTO TOTAL AJUSTADO
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	R\$ 906.036,62
CONSTRUÇÕES EM ANDAMENTO	R\$ 906.036,62

2.7. INVESTIMENTOS

INVESTIMENTOS	VALOR
Cotas de Capital – SICRED	R\$ 2.881,92
TOTAL	R\$ 2.881,92

2.8. PASSIVO CIRCULANTE E EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

2.9. CONTAS A PAGAR AOS FORNECEDORES

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

A entidade controla as contas de fornecedores por meio de sistema gerencial, julgado necessário para os controles de duplicatas e vencimentos. As contas são individualizadas e têm a finalidade de simplificar os lançamentos de acordo com a ITG 1000.

2.10. PROVISÕES FÉRIAS, 13º SALÁRIO E ENCARGOS

A provisão de férias, 13º Salário, INSS patronal, FGTS e PIS, foram geradas dentro do limite aquisitivo do funcionário, com base em relatórios emitidos pelo sistema de pessoal.

2.11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio social desta entidade é constituído pelos valores originais de Superávit ou Déficit, apurados no final de cada exercício, além de contemplar os ajustes de exercícios anteriores, bem como os reflexos de ajuste de avaliação patrimonial de imóvel.

3. COBERTURA DE SEGUROS

A ASSECAD adota uma política de seguros que considera, principalmente, a concentração de riscos e sua relevância, contratados por montantes considerados suficientes pela Administração, levando em consideração a natureza de suas atividades e a orientação de seus consultores de seguros.

Palmas, 31 de dezembro de 2019

CLEITON LIMA PINHEIRO

Presidente

CPF: 530.094.361-49

LUIS SERGIO SIMÃO

Diretor Financeiro

CPF: 058.695.158-07

MARIANA LOPES COSTA

CPF: 019.370.691-17

CRC – TO 4814/O Contadora

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRAMENTO EM 31/12/2019

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
ATIVO	4.489.050,52D	1.880.656,91D
ATIVO CIRCULANTE	2.606.791,86D	883.088,52D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	268.036,33D	883.088,52D
BANCOS CONTA MOVIMENTO	101.459,53D	72.772,07
BANCO HSBC AG 1598 C/C 41212-24	0,00	2.830,42
BANCO SICCOB AG 3263 C/C 102821-9	1.210,27D	0,00
BANCO SICREDI AG 911 C/C 54512-0	100.249,26D	69.941,65
APLICAÇÃO FINANCEIRA LIQUIDEZ IMEDIATA	166.576,80D	809.516,70D
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	0,00	9,7585C
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	1.882.258,66D	997.568,39D
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.671,92D	0,00D
DEPÓSITOS JUDICIAIS	790,00D	790,00D
IMOBILIZADO EM USO	1.877.992,74D	1.458.793,24D
CONSTRUÇÕES EM ANDAMENTO	906.036,62D	0,00
(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	643.163,33C	506.818,85C
INTANGÍVEL	594,00D	594,00D
PASSIVO	4.489.050,52C	1.880.656,91D
PASSIVO CIRCULANTE	520.041,03C	31.063,27C
PATRIMÔNIO SOCIAL	3.969.009,49C	1.616.533,44C
SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADOS	3.969.009,49C	233.060,20

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2019

	31 / 12 / 2019	
RECEITAS OPERACIONAIS		
MENSALIDADE DOS ASSOCIADOS	2.163.306,38	
PATROCÍNIOS	3.400,00	
TAXA ADMINISTRATIVA - ODONTOGROUP	1.900,68	
TAXA ADMINISTRATIVA - ODONTOPREV	12.799,55	
TAXA ADMINISTRATIVA - PLANO DE SAUDE	316.457,35	2.497.863,96
DEDUÇÕES DA RECEITA	(49,48)	
(-) DEVOLUÇÃO DE MENSALIDADE		
(-) DEVOLUÇÃO DE RECEITA BAR	(3.242,55)	(3.292,03)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		2.494.571,93
CUSTOS OPERACIONAIS CLUBE	(1.169.875,96)	
CUSTOS - ESPORTES	(355,50)	
CUSTOS - EVENTOS	(230.452,40)	
CUSTOS - CINE EMPRESA	(7.200,00)	(1.407.883,86)
SUPERÁVIT (DEFICIT) BRUTO		1.086.688,07
DESPESAS OPERACIONAIS		
DESPESA COM PESSOAL	(265.332,45)	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	(60.292,76)	
UNIDADE ADMINISTRATIVA - DESPESAS GERAIS	(872.142,06)	
DESPESAS FINANCEIRAS	(9.014,57)	
CONSELHO FISCAL	(45.237,24)	(1.252.019,08)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	197.991,85	
RECEITAS CLUBE		
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	35.777,35	233.769,20
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		68.438,19
RECEITAS FINANCEIRAS	27.911,84	27.911,84
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS		
ISENÇÃO FISCAL OBTIDA	(48.259,91)	
ISENÇÃO FISCAL	48.259,91	0,00
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		96.350,03

Palmas, 31 de dezembro de 2019

CLEITON LIMA PINHEIRO
Presidente da ASSECAD
CPF: 530.094.361-49

LUIS SERGIO SIMÃO
Diretor Financeiro
CPF: 058.695.158-07

MARIANA LOPES COSTA
CPF: 019.370.691-17
CRC-TO 4814/O Contadora

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Recebidos de mensalidade	2.017.860,32
Valores recebidos Locação Clube	2.000,00
Valores recebidos Portaria Clube	91.384,94
Valores recebidos Bar Clube	93.402,58
Valores recebidos ingresso/cine	11.204,33
Valores Recebidos de Patrocínios	3.400,00
Valores devolvidos	(1.618,80)
Valores pagos custos com projetos	(977.022,87)
Valores pagos na unidade administrativa	(1.126.976,50)
Valores pagos de encargos trabalhistas	(209.182,82)
Valores pagos a empregados	(328.456,92)
Ajustes de exercícios anteriores	2.874,03
Valores de recebimentos plano de saúde / odontológico	17.361.750,70
Valores pagos de plano de saúde / odontológico	(18.011.025,41)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	(1.070.406,42)
Tarifas bancárias	(5.269,68)
Tributos pagos	(42.557,55)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(1.118.233,65)
Recebimentos de lucros e dividendos	1.076,97
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	(2.830,42)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(1.119.987,10)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Compras de imobilizado	(105.772,51)
Aquisição de ações/cotas	(275,00)
Construções em andamento	(811.300,48)
Rendimento de aplicação financeira	25.602,88
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(891.745,11)
Redução nas Disponibilidades	(2.011.732,21)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	2.279.768,54
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	268.036,33

Palmas, 31 de dezembro de 2019

CLEITON LIMA PINHEIRO
Presidente da ASSECAD
CPF: 530.094.361-49

LUIS SERGIO SIMÃO
Diretor Financeiro
CPF: 058.695.158-07

MARIANA LOPES COSTA
CPF: 019.370.691-17
CRC-TO 4814/O Contadora

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	RESERVAS			Total
	Superávit	SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	Ajuste de Exercício Anteriores	
Saldo em 31/01/2019	1.849.593,64	1.365.198,67		3.214.792,31
Resultado do Exercício	1.365.198,67	-1.268.848,64		96.350,03
Ajuste de Exercícios Anteriores			657.867,15	657.867,15
Saldo em 31/12/2019	3.214.792,31	96.350,03	657.867,15	3.969.009,49

Palmas, 31 de dezembro de 2019

CLEITON LIMA PINHEIRO
Presidente da ASSECAD
CPF: 530.094.361-49

LUIS SERGIO SIMÃO
Diretor Financeiro
CPF: 058.695.158-07

MARIANA LOPES COSTA
CPF: 019.370.691-17
CRC-TO 4814/O Contadora

CARTA DE RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO

Palmas-TO, 31/12/2020

À

CRC n.º 4814/O

Endereço: n.º 0, CEP n.º -

Prezados Senhores:

Declaramos para os devidos fins, como administrador e responsável legal da empresa ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DA SECRETARIA DA ADMINISTRAÇÃO DO ESTADO DO TOCANTINS - ASSECAD, CNPJ 38.137.329/0001-71, que as informações relativas ao período base 31/12/2019, fornecidas a Vossas Senhorias para escrituração e elaboração das demonstrações contábeis, obrigações acessórias, apuração de impostos e arquivos eletrônicos exigidos pela fiscalização federal, estadual, municipal, trabalhista e previdenciária são fidedignas.

Também declaramos:

- (a) que os controles internos adotados pela nossa empresa são de responsabilidade da administração e estão adequados ao tipo de atividade e volume de transações;
- (b) que não realizamos nenhum tipo de operação que possa ser considerada ilegal, frente à legislação vigente;
- (c) que todos os documentos que geramos e recebemos de nossos fornecedores estão revestidos de total idoneidade;
- (d) que os estoques registrados em conta própria foram por nós avaliados, contados e levantados fisicamente e perfazem a realidade do período encerrado em 2019;
- (e) que as informações registradas no sistema de gestão e controle interno, denominado , são controladas e validadas com documentação suporte adequada, sendo de nossa inteira responsabilidade todo o conteúdo do banco de dados e arquivos eletrônicos gerados.

Além disso, declaramos que não temos conhecimento de quaisquer fatos ocorridos no período base que possam afetar as demonstrações contábeis ou que as afetam até a data desta carta ou, ainda, que possam afetar a continuidade das operações da empresa.

Também confirmamos que não houve:

- (a) fraude envolvendo administração ou empregados em cargos de responsabilidade ou confiança;
- (b) fraude envolvendo terceiros que poderiam ter efeito material nas demonstrações contábeis;
- (c) violação ou possíveis violações de leis, normas ou regulamentos cujos efeitos deveriam ser considerados para divulgação nas demonstrações contábeis, ou mesmo dar origem ao registro de provisão para contingências passivas.

Atenciosamente,

CLEITON LIMA PINHEIRO
Presidente da ASSECAD
CPF: 530.094.361-49

ANÁLISE FINANCEIRA SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E CONTÁBEIS

O Conselho Fiscal tem como função fiscalizar a gestão financeira e emitir parecer acerca das contas da ASSECAD. De acordo com o Estatuto no seu artigo 56, O Conselho Fiscal reúne-se de forma periódica, obedecendo ao calendário anual elaborado pelo Conselho na primeira reunião ordinária do ano, e extraordinariamente a qualquer tempo, para examinar livros, registros e documentos de receitas e despesas da entidade. Após análise, o Conselho Fiscal emite parecer a respeito.

Ressaltamos que o principal objetivo do trabalho do Conselho Fiscal é fiscalizar e zelar pela transparência das finanças e do patrimônio da Associação. Colocamo-nos sempre à disposição dos associados que tenham interesse em acompanhar o nosso trabalho, acompanhando a movimentação financeira da ASSECAD.

PARECER TÉCNICO DO CONSELHO FISCAL EXERCÍCIO DE 2019

Os membros do Conselho Fiscal da Associação dos Servidores da Secretaria da Administração do Estado do Tocantins – ASSECAD, no uso das atribuições que lhe são conferidas pelos art. 71 e 72 do Estatuto da ASSECAD por convocação do seu presidente reuniram-se no dia 25 de maio de 2020 na sede administrativa da ASSECAD para analisar e emitir parecer técnico sobre as prestações de contas e o balanço patrimonial anual do exercício de 2019, e.

Considerando que no art. 48 do Estatuto da ASSECAD que determina que Assembleia Geral Ordinária reunir-se-á, anualmente, em dia, hora e local designados pela Diretoria Executiva, para apreciar as contas da Diretoria e deliberar sobre o relatório desta, com prévio parecer do Conselho Fiscal e para fins do disposto no art. 43 (convocação diário oficial) deste Estatuto.

Considerando que a Diretoria Executiva cumpriu o art. 116 do Estatuto da ASSECAD.

Considerando que o Inciso VII do art.54 do Estatuto do ASSECAD estabelece que a prestação de contas de cada exercício financeiro será apresentada à Assembleia Geral Ordinária.

Considerando que ao analisar mensalmente as demonstrações financeiras do exercício 2019, o Conselho Fiscal juntamente com a Contabilidade desta associação, constatou a legalidade sobre todas as práticas contábeis adotadas nas demonstrações financeiras e patrimoniais.

Considerando que ao analisar o Balanço Patrimonial do exercício de 2019, Demonstrações do Superávit ou Déficit do Exercício de 2019, Previsão/execução orçamentária do exercício e os livros contábeis Razão e Diário, conforme determina os artigos. 36, 37 e 38 do Estatuto da ASSECAD.

Considerando que as prestações de contas das movimentações financeiras referentes ao período de janeiro a dezembro de 2019, foram **aprovados sem ressalvas** por este Conselho Fiscal.

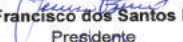
Considerando ainda que ao longo do ano de 2019, em atendimento ao estatuto social da ASSECAD verificou-se que todas as demonstrações financeiras e Patrimoniais mostram-se adequadas às práticas contábeis adotadas pela legislação vigente e determinação estatutária em conformidade com os artigos 36, 37 e 38 do Estatuto Social.


Fica atestada a aplicação dos recursos de todos os meses do ano de 2019. Assim sendo, este Órgão Fiscalizador, **recomenda aprovação deste Parecer Técnico** pela Assembleia Geral Ordinária, das demonstrações financeiras da Associação dos Servidores da Secretaria da Administração do Estado do Tocantins – ASSECAD, relativas ao exercício de 2019.

É o Parecer.

Submete-se, à apreciação e votação deste Parecer Técnico do Conselho Fiscal, pela Assembleia Geral Ordinária.

Palmas-TO, 25 de maio de 2020.


João Francisco dos Santos Batista
Presidente


Wheyne Sun Nickson Filgueiras Pereira
Vice-presidente


Jzrael Jesus da Cruz
1º Secretário


Jesulino Silva Neves
2º Secretário

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Aos usuários da ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DA SECRETARIA DA ADMINISTRAÇÃO DO ESTADO DO TOCANTINS

Opinião sem Ressalvas

Examinamos as demonstrações contábeis da ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DA SECRETARIA DA ADMINISTRAÇÃO DO ESTADO DO TOCANTINS que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, excetos das mutações do patrimônio e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como exceto as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião sem ressalvas, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, na maioria dos aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES DA SECRETARIA DA ADMINISTRAÇÃO DO ESTADO DO TOCANTINS em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as praticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião sem Ressalvas

Acreditamos que a evidencia de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião sem ressalvas.

A entidade atendeu integralmente em todos os aspectos da Forma a política e os métodos contábeis adotados no Brasil para a Entidade. Atendeu os critérios de reconhecimento das Receitas e Despesas bem como os respectivos provisionamentos específicos, incluindo os aspectos dos contingenciamentos judiciais. Efetuiu os registros utilizando as nomenclaturas corretas para a ITG 1000 e tampouco para a ITG 2002, sendo as Notas Explicativas suficientes. Efetuaram os registros as DMPL e Fluxo de Caixa, obrigatórios para a Entidade.

Incerteza significativa relacionada à continuidade operacional

Não verificamos nas demonstrações fatos que possam prejudicar as atividades da Entidade voltadas para a categoria. Esses eventos ou condições, juntamente com outros assuntos mostram a inexistência de incerteza significativa que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade da Entidade de manter a sua continuidade nos mesmos moldes operacionais atuais. Não menciona fatos da Entidade em se adequar de forma operacional. Podemos ressaltar que por meio de decisões estratégicas dos membros da Diretoria no contexto operacional é possível que a Entidade prossiga suas atividades de forma satisfatória mesmo com cortes de receitas relevantes. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

As Demonstrações Contábeis do exercício de 2019, findos em 31 de janeiro de 2019 foram auditadas por nós com opinião com ressalva. São utilizados nos relatórios simplesmente para fins de comparação e registros históricos de saldos.

Palmas-TO, 03 de julho de 2020.



CLAUDEMIR DE GEOS JUNIOR
AUDITOR CONTÁBIL CRC TO 003314-O/8