

**Fundo Municipal de Saúde de Vertente do Lério**

Fundo Municipal de Saúde

Fundo Municipal de Saúde

BALANÇO PATRIMONIAL

Balanças Gerais - Exercício de 2017

Documento assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: https://www.transparencia.mec.gov.br/pt-br/assinado-digitalmente

	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Passivo Circulante		
2.1.0.0.0.00.00 - Passivo Circulante	360.702,13	231.301,79
2.1.1.0.0.00.00 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	91.613,98	67.569,07
2.1.1.1.0.00.00 - Pessoal a Pagar	9.327,61	3.230,00
2.1.1.1.1.00.00 - Pessoal a Pagar - Consolidação	9.327,61	3.230,00
2.1.1.4.0.00.00 - Encargos Sociais a Pagar	82.286,37	64.339,07
2.1.1.4.1.00.00 - Encargos Sociais a Pagar - Consolidação	0,00	64.339,07
2.1.1.4.2.00.00 - Encargos Sociais a Pagar - Intra OFSS	66.946,61	0,00
2.1.1.4.3.00.00 - Encargos Sociais a Pagar - Inter OFSS - União	15.339,76	0,00
2.1.3.0.0.00.00 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	231.804,16	149.771,70
2.1.3.1.0.00.00 - Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	231.804,16	149.771,70
2.1.3.1.1.00.00 - Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo - Consolidação	231.804,16	149.771,70
2.1.8.0.0.00.00 - Demais Obrigações a Curto Prazo	37.283,99	0,00
2.1.8.8.0.00.00 - Valores Restituíveis	37.283,99	13.961,02
2.1.8.8.1.00.00 - Valores Restituíveis - Consolidação	37.283,99	13.961,02
Total do Passivo Circulante	360.702,13	231.301,79
Patrimônio Líquido		
2.3.0.0.0.00.00 - Patrimônio Líquido	1.967.206,37	0,00
2.3.7.0.0.00.00 - Resultados Acumulados	1.967.206,37	0,00
2.3.7.1.0.00.00 - Superávits ou Déficits Acumulados	1.967.206,37	0,00
2.3.7.1.1.00.00 - Superávits ou Déficits Acumulados - Consolidação	(1.937.868,13)	0,00
2.3.7.1.1.01.00 - Superávits ou Déficits do Exercício	(3.592.404,65)	949.699,42
2.3.7.1.1.02.00 - Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	1.654.696,52	641.410,00
2.3.7.1.1.03.00 - Ajustes de Exercícios Anteriores	(160,00)	0,00
2.3.7.1.2.00.00 - Superávits ou Déficits Acumulados - Intra OFSS	1.923.611,76	0,00
2.3.7.1.2.01.00 - Superávits ou Déficits do Exercício	1.984.161,55	0,00
2.3.7.1.2.02.00 - Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	(60.549,79)	0,00
2.3.7.1.3.00.00 - Superávits ou Déficits Acumulados - Inter OFSS - União	1.981.462,74	0,00
2.3.7.1.3.01.00 - Superávits ou Déficits do Exercício	1.984.499,62	0,00
2.3.7.1.3.02.00 - Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	(3.036,88)	0,00
Total do Patrimônio Líquido	1.967.206,37	1.591.109,85
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.327.908,50	1.822.411,64



Fundo Municipal de Saúde de Vertente do Lério

Fundo Municipal de Saúde

Fundo Municipal de Saúde

BALANÇO PATRIMONIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2017

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA
FILHO
Contador, CRC-PE 025898/O-0

DENIZE MARQUES DA
ROCHA
SECRETÁRIA



Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 16a1ba83-484d-423c-923c-1a34f2a516fd



Fundo Municipal de Saúde de Vertente do Lério

Fundo Municipal de Saúde

Fundo Municipal de Saúde

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (Lei nº 4.320/1964)

Balanços Gerais - Exercício de 2017



Exercício Atual

Exercício Anterior

JOSE CRISTOVAM DA SILVA
FILHO
Contador, CRC-PE 025898/O-0

DENIZE MARQUES DA
ROCHA
SECRETÁRIA

Documento assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 16afba83-484d-423c-923c-1a34f2a516fd



Fundo Municipal de Saúde de Vertente do Lério

Fundo Municipal de Saúde

Fundo Municipal de Saúde

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (Lei nº 4.320/1964)

Balanços Gerais - Exercício de 2017



Documento assinado em 17/08/2017 às 14:56:00 por: RENATO DA SILVA FILHO, CPF: 000.000.000-00, Endereço: Rua do documento: 16a1ba83-484d-423c-923c-1a3412a516fd

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativo	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00

Nota Explicativa: .



Fundo Municipal de Saúde de Vertente do Lério

Fundo Municipal de Saúde

Fundo Municipal de Saúde

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (Lei nº 4.320/1964)

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documento assinado digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: https://etec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 16a1ba83-484d-423c-923c-1a34f2a516fd

Exercício Atual

Exercício Anterior

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA
FILHO
Contador, CRC-PE 025898/O-0

DENIZE MARQUES DA
ROCHA
SECRETÁRIA



Fundo Municipal de Saúde de Vertente do Lério

Fundo Municipal de Saúde

Fundo Municipal de Saúde

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documentação assinada e autenticada eletronicamente. Acesse em: https://epec.crc-pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam Código do documento: 16afba83-484d-423c-923c-1a34f2a516fd

Exercício Anterior

Exercício Atual

Exercício Anterior

Fontes de Recursos

000018	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS SAÚDE	2.310.908,78	0,00
000099	OUTRAS FONTES	(2.357,82)	0,00
000013	RECURSOS ORDINÁRIOS – (NÃO VINCULADOS)	(300.402,06)	0,00
000009	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	1.958.839,60	0,00
000027	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO – SAÚDE	2.123.891,39	0,00
Total das Fontes de Recursos		6.090.879,89	0,00

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA
FILHO
Contador, CRC-PE 025898/O-0

DENIZE MARQUES DA
ROCHA
SECRETÁRIA



MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 16dfba83-484d-423c-923c-1a34f2a516fd

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

1) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
CNPJ: 69.902.112/0001-34
Domicílio da entidade: Rua Capitão Luis de França, SN – Centro - Vertente do Lério -PE, CEP: 55.760-000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: O FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 - Fundo Público possui como atividade principal "84.11-6-00 - Administração pública em geral" . O órgão foi instituído em 1993 e tem por objetivo a administrar e gerir recursos públicos da Saúde, bem como, a execução de políticas públicas do SUS a Nível Municipal.
Dados do Gestor: Nome: DENISE MARQUES DA ROCHA. Cargo: Secretária de Saúde Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: José Cristóvam da Silva Filho CRC-PE nº 025898/O-0 E-mail: jcristovam_filho@hotmail.com

2) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

a) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª. 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) 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



MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epi/validarDoc.seam> Código do documento: 16afba83-484d-423c-923c-1a34f2a516fd

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

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.

c) Bases de mensuração utilizadas:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2017 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).

d) Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2017 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP, 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.

3) ANÁLISE DOS DADOS DO BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial estabelece no Art. 105, da Lei Federal nº 4.320/64, espelha a síntese do Patrimônio Público passível de contabilização, isto é, súmula dos bens, direitos e obrigações do Fundo.

Esta peça técnica desdobra o patrimônio, em dois grupos básicos, denominados Patrimônio Financeiro e Patrimônio Permanente.

Ativo Circulante:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2017 somam R\$ 210.628,34. Redução de R\$ 204.447,53 em relação ao exercício de 2016 que foi de R\$ 415.075,87. O índice de liquidez corrente em 2017 foi de 0,78%. O índice de liquidez seca também foi de 0,39%.

Estoque/Almoxarifado:

O inventário dos almoxarifados do Fundo de Saúde de Vertente do Lério em 31/12/2017 somam o valor de R\$ 69.713,62.

Créditos a Curto e Longo Prazo:

Não foi registrado crédito de curto prazo no Fundo Municipal de Saúde de Vertente do Lério

Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2016 totalizou R\$ 1.407.335,773. No exercício de 2017 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 640.320,77, referente a Bens Móveis e imóveis somando o saldo de 2016 mais as incorporações de 2017 temos o saldo ao final de R\$ 2.047.566,54. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado dos bens, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Portanto, durante o exercício de 2018 deve a administração do



MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 16a8ba83-484d-423c-923c-1a34f2a516fd

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

Fundo de Saúde proceder com a atualização e valores de todos os bens móveis e imóveis visando manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade.

Intangível:

Não há registro de intangível

Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto e Longo prazo:

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 91.613,98. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 231.804,16. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 210.628,34. Não há, a longo prazo, obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais e nem com fornecedores.

Provisões a Curto e Longo Prazo:

Não há registro

Demais elementos patrimoniais:

Não há registro

Resultado do Balanço Patrimonial:

Déficit Financeiro

276.341,09

O Patrimônio Permanente apresenta uma situação Desfavorável conforme evidência a seguir, mediante o confronto sintético de seus elementos positivos e negativos.

Ativo Permanente

Bens Móveis	1.111.125,44
Bens Imóveis	829.688,19
Dívida Ativa	0,00

Total: 1.940.813,63

Passivo Permanente

Dívida Fundada/Provisões	0,00
Total:	0,00

Dentre as medidas preliminares tomadas na elaboração deste Balanço, a fim de espelhas a realidade dos fenômenos patrimoniais pelos valores justos e de forma correta, destaca-se a incorporação dos Bens Móveis e Imóveis, no exercício ora em análise, através da Mutação Patrimonial da Execução Orçamentária.

Ativo Permanente Superavitário

1.940.813,63

A soma algébrica das duas situações líquidas revela o Ativo Real Líquido no final do exercício, a saber:



MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 16afba83-484d-423c-923c-1a34f2a516fd

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

Déficit Financeiro	276.341,09
Ativo Permanente Superavitário	1.940.813,63
<hr/>	
Ativo Real Líquido	1.664.472,54

4) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

a) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

b) Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

c) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

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

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

DENIZE MARQUES DA ROCHA
Secretária de Saúde
Gestora FMS

JOSÉ CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Contador
CRC PE Nº 025898/O-0



Fundo Municipal de Assistência Social de Vertente do Lério

Fundo Municipal de Assistência Social

Fundo Municipal de Assistência Social

BALANÇO PATRIMONIAL

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documento assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: https://portal.tpsr.org.br/portal/portal.do?acao=assinadoDigitalmente:16a1ba83-484d-423c-923c-1a3412a516fd

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante		
1.1.0.0.0.00.00 - Ativo Circulante	69.507,99	21.438,93
1.1.1.0.0.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa	69.339,24	21.269,28
1.1.1.1.0.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional	69.339,24	21.269,28
1.1.1.1.1.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional - Consolidação	69.339,24	21.269,28
1.1.3.0.0.00.00 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	168,75	0,00
1.1.3.5.0.00.00 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	168,75	168,75
1.1.3.5.1.00.00 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados - Consolidação	168,75	168,75
Total do Ativo Circulante	69.507,99	21.438,93
Ativo Não Circulante		
1.2.0.0.0.00.00 - Ativo não Circulante	211.778,38	156.508,90
1.2.3.0.0.00.00 - Imobilizado	211.778,38	156.508,90
1.2.3.1.0.00.00 - Bens Moveis	211.778,38	156.508,90
1.2.3.1.1.00.00 - Bens Móveis - Consolidação	211.778,38	156.508,90
Total do Ativo Não Circulante	211.778,38	156.508,90
TOTAL DO ATIVO	281.286,37	177.946,33



Fundo Municipal de Assistência Social de Vertente do Lério
Fundo Municipal de Assistência Social
Fundo Municipal de Assistência Social
BALANÇO PATRIMONIAL
Balances Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 16a1b8a83-484d-423c-923c-1a34f2a516fd

Nota Explicativa: .

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA
FILHO
Contador, CRC-PE 025898/O-0

TÁSSIO OLIVEIRA SARAIVA
ORDENADOR DE DESPESAS



Fundo Municipal de Assistência Social de Vertente do Lério

Fundo Municipal de Assistência Social

Fundo Municipal de Assistência Social

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (Lei nº 4.320/1964)

Balanços Gerais - Exercício de 2017



Documento assinado digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: [https://eodoc.sic.gov.br/eodoc/oc/sicm/Código do documento: 16afba83-484d-423c-923c-1a3412a516fd](https://eodoc.sic.gov.br/eodoc/oc/sicm/Código%20do%20documento%2016afba83-484d-423c-923c-1a3412a516fd)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	69.507,99	21.269,08
Ativo Permanente	211.778,38	156.677,05
Total do Ativo	281.286,37	177.946,13
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	197.121,56	55.249,94
Passivo Permanente	0,00	0,00
Total do Passivo	197.121,56	55.249,94
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	84.164,81	122.696,19

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA
FILHO
Contador, CRC-PE 025898/O-0

TÁSSIO OLIVEIRA SARAIVA
ORDENADOR DE DESPESAS



Fundo Municipal de Assistência Social de Vertente do Lério

Fundo Municipal de Assistência Social

Fundo Municipal de Assistência Social

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)

Balanços Gerais - Exercício de 2017



Documento assinado digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: https://etecodoc.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 16afba83-484d-423c-923c-1a34f2a516fd

		Exercício Atual	Exercício Anterior
Fontes de Recursos			
000099	OUTRAS FONTES	(4.866,40)	0,00
000013	RECURSOS ORDINÁRIOS – (NÃO VINCULADOS)	1.360.376,40	0,00
000016	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	239.291,66	0,00
Total das Fontes de Recursos		1.594.801,66	0,00

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA
FILHO
Contador, CRC-PE 025898/O-0

TÁSSIO OLIVEIRA SARAIVA
ORDENADOR DE DESPESAS



MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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

1) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE VERTENTE DO LÉRIO
CNPJ: 09.462.753/0001-93
Domicílio da entidade: Rua Maria Salomé Batista de Sousa, 142 – Centro - Vertente do Lério -PE, CEP: 55.760-000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE VERTENTE DO LÉRIO concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 - Fundo Público possui como atividade principal " 84.11-6-00 - Administração pública em geral " e Atividade secundária 84.25-6-00 - Defesa Civil . O órgão foi instituído em 1997 e tem por objetivo a administração dos recursos e atividades de Assistência e Proteção Social.
Dados do Gestor: Nome: Tássio Oliveira Saraiva. Cargo: Secretário de Assistência Social Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: José Cristóvam da Silva Filho CRC-PE nº 025898/O-0 E-mail: jcrisovam_filho@hotmail.com

2) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

a) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª. 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) 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





MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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

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.

c) Bases de mensuração utilizadas:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2017 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 de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

d) Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2017 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP, 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.

3) ANÁLISE DOS DADOS DO BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial estabelece no Art. 105, da Lei Federal nº 4.320/64, espelha a síntese do Patrimônio Público passível de contabilização, isto é, súmula dos bens, direitos e obrigações do Fundo Municipal de Assistência Social.

Esta peça técnica desdobra o patrimônio, em dois grupos básicos, denominados Patrimônio Financeiro e Patrimônio Permanente.

Ativo Circulante:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2017 somam R\$ 69.339,24. Representando aumento de R\$ 48.069,96 em relação ao exercício de 2016 que foi de R\$ 21.438,03. O índice de liquidez corrente em 2017 foi de 0,35%. O índice de liquidez seca também foi de 0,35% tendo em vista que não há saldo em estoques.

Estoque/Almoxarifado:

Não há registros de estoque

Créditos a Curto e Longo Prazo:

Não foi registrado crédito de curto prazo no Fundo Municipal de Assistência Social de Vertente do Lério.

Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2016 totalizou R\$ 156.508,30. No exercício de 2017 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 55.270,08, referente a Bens Móveis somando o saldo de 2016 mais as incorporações de 2017 temos o saldo ao final de R\$ 211.778,38. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao





MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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

valor atualizado dos bens, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Portanto, durante o exercício de 2018 deve a administração do Fundo de Assistência Social do Município de Vertente do Lério proceder com a atualização e valores de todos os bens móveis e imóveis visando manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade.

Intangível:

Não há registro de intangível

Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto e Longo prazo:

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 4.269,23. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 180.401,71. É importante ressaltar que deste, R\$ 133.229,43 refere-se a saldo de fornecedores do exercício de 2016 e R\$ 43.172,28 do exercício de 2017, e que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 69.339,24. Não há, a longo prazo, obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais e nem com fornecedores.

Provisões a Curto e Longo Prazo:

Não há registro

Demais elementos patrimoniais:

Não há registro

Resultado do Balanço Patrimonial:

O Balanço Patrimonial estabelece no Art. 105, da Lei Federal nº 4.320/64, espelha a síntese do Patrimônio Público passível de contabilização, isto é, súmula dos bens, direitos e obrigações da Fundo.

Esta peça técnica desdobra o patrimônio, em dois grupos básicos, denominados Patrimônio Financeiro e Patrimônio Permanente.

O Patrimônio Financeiro, que acusa um Déficit Financeiro no valor de R\$ 127.613,57, assim se apresenta:

Ativo Financeiro	
Disponível	69.339,24
Caixa	0,0
Bancos e Correspondentes	69.339,24
Exatores	0,0
Vinculado em C/C Bancária	168,75
Realizável	
Total:	69.507,99
Passivo Financeiro	
Restos a Pagar	184.670,94
Serviço da Dívida a Pagar	0,00
Depósitos	12.121,56
Débitos da Tesouraria	0,0





MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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

Total: **197.121,56**

Déficit Financeiro **127.613,57**

O Patrimônio Permanente apresenta uma situação Favorável conforme evidência a seguir, mediante o confronto sintético de seus elementos positivos e negativos.

Ativo Permanente	
Bens Móveis	211.778,38
Bens Imóveis	0,00
Dívida Ativa	0,00
Total:	211.778,38
Passivo Permanente	
Dívida Fundada/Provisões	0,00
Total:	211.778,38

Dentre as medidas preliminares tomadas na elaboração deste Balanço, a fim de espelhas a realidade dos fenômenos patrimoniais pelos valores justos e de forma correta, destaca-se a incorporação dos Bens Móveis e Imóveis, no exercício ora em análise, através da Mutação Patrimonial da Execução Orçamentária

4) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

a) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

b) Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

c) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

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





MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

TÁSSIO DE OLIVEIRA SARAIVA
Secretário de Assistência Social
Gestor

JOSÉ CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Contador
CRC PE Nº 025898/O-0





Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Vertente do Lério

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

BALANÇO PATRIMONIAL

Balanços Gerais - Exercício de 2017



Documento assinado digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: https://eppsi.cas.br/validaDoc.seam Código do documento: 16a1ba83-484d-423c-923c-1a34f2a516fd

	ATIVO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Ativo Circulante			
1.1.0.0.0.00.00 - Ativo Circulante		1.684,32	72,85
1.1.1.0.0.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa		1.684,32	72,85
1.1.1.1.0.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional		1.684,32	72,85
1.1.1.1.1.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional - Consolidação		1.684,32	72,85
Total do Ativo Circulante		1.684,32	72,85
TOTAL DO ATIVO		1.684,32	72,85



Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Vertente do Lério

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

BALANÇO PATRIMONIAL

Balanços Gerais - Exercício de 2017



Documento assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: https://www.crc-pe.org.br/portal/assinatura

	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Passivo Circulante		
2.1.0.0.0.00.00 - Passivo Circulante	5.714,03	616,00
2.1.1.0.0.00.00 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	1.174,70	616,00
2.1.1.4.0.00.00 - Encargos Sociais a Pagar	1.174,70	616,00
2.1.1.4.2.00.00 - Encargos Sociais a Pagar - Intra OFSS	1.174,70	616,00
2.1.3.0.0.00.00 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.909,14	2.600,00
2.1.3.1.0.00.00 - Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	2.909,14	2.600,00
2.1.3.1.1.00.00 - Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo - Consolidação	2.909,14	2.600,00
2.1.8.0.0.00.00 - Demais Obrigações a Curto Prazo	1.630,19	0,00
2.1.8.8.0.00.00 - Valores Restituíveis	1.630,19	869,42
2.1.8.8.1.00.00 - Valores Restituíveis - Consolidação	1.630,19	869,42
Total do Passivo Circulante	5.714,03	4.085,42
Patrimônio Líquido		
2.3.0.0.0.00.00 - Patrimônio Líquido	(4.029,71)	0,00
2.3.7.0.0.00.00 - Resultados Acumulados	(4.029,71)	0,00
2.3.7.1.0.00.00 - Superávits ou Déficits Acumulados	(4.029,71)	0,00
2.3.7.1.1.00.00 - Superávits ou Déficits Acumulados - Consolidação	(133.171,71)	0,00
2.3.7.1.1.01.00 - Superávits ou Déficits do Exercício	(125.735,14)	16.074,42
2.3.7.1.1.02.00 - Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	(3.396,57)	(20.086,92)
2.3.7.1.1.03.00 - Ajustes de Exercícios Anteriores	(4.040,00)	0,00
2.3.7.1.2.00.00 - Superávits ou Déficits Acumulados - Intra OFSS	129.758,00	0,00
2.3.7.1.2.01.00 - Superávits ou Déficits do Exercício	129.758,00	0,00
2.3.7.1.3.00.00 - Superávits ou Déficits Acumulados - Inter OFSS - União	(616,00)	0,00
2.3.7.1.3.02.00 - Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	(616,00)	0,00
Total do Patrimônio Líquido	(4.029,71)	(4.012,57)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.684,32	72,85

JOSE CRISTOVAM DA SILVA
FILHO
Contador, CRC-PE 025898/O-0



Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Vertente do Lério

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

BALANÇO PATRIMONIAL

Balanços Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 16a1ba83-484d-423c-923c-1a34f2a516fd

HÉLIA DE FRANÇA SILVA
Gestora do Fundo



Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Vertente do Lério

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (Lei nº 4.320/1964)

Balanços Gerais - Exercício de 2017



Documento assinado eletronicamente por RENATO LOPES DA SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO em 12/08/2018 às 14:51:00. Documento assinado por: Valdir de Sá. Código do documento: 16a1ba83-484d-423c-923c-1a3412a516fd

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	1.684,32	2.235,00
Ativo Permanente	0,00	0,00
Total do Ativo	1.684,32	2.235,00
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	5.714,03	4.085,42
Passivo Permanente	0,00	0,00
Total do Passivo	5.714,03	4.085,42
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	(4.029,71)	(4.019,57)

Nota Explicativa: .



Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Vertente do Lério

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (Lei nº 4.320/1964)

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documentação assinada por RENATA MARIA DE ALMEIDA ALVES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: https://etc.crc.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam Código do documento: 16a1ba83-484d-423c-923c-1a3412a516fd

Exercício Atual Exercício Anterior

Atos Potenciais Ativos

Garantias e Contragarantias recebidas	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00
Direitos Contratuais	0,00
Outros atos potenciais ativo	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	0,00

Atos Potenciais Passivos

Garantias e Contragarantias concedidas	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00
Obrigações contratuais	0,00
Outros atos potenciais passivos	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	0,00

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA
FILHO
Contador, CRC-PE 025898/O-0

HÉLIA DE FRANÇA SILVA
Gestora do Fundo



Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Vertente do Lério

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)

Balanços Gerais - Exercício de 2017



Documento assinado eletronicamente por: RENATO LIMA DE SALES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://epec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 16afba83-484d-423c-923c-1a34f2a516fd

Exercício Atual Exercício Anterior

000099
000013

Fontes de Recursos
OUTRAS FONTES
RECURSOS ORDINÁRIOS – (NÃO VINCULADOS)

(201,16)
149.830,86
149.629,70

0,00
0,00
0,00

Total das Fontes de Recursos

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA
FILHO
Contador, CRC-PE 025898/O-0

HÉLIA DE FRANÇA SILVA
Gestora do Fundo



MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE(FUNDECA)

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

1) INFORMAÇÕES GERAIS

Nome da entidade: FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE(FUNDECA)
CNPJ: 08.986.213/0001-46
Domicílio da entidade: Rua Capitão Luis de França SN – Centro - Vertente do Lério -PE, CEP: 55.760-000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: O FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE(FUNDECA) concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 - Fundo Público possui como atividade principal “84.11-6-00 - Administração pública em geral” e Atividade secundária 84.25-6-00 - Defesa Civil . O órgão foi instituído em 2007 e tem por objetivo a administração dos recursos e atividades das políticas públicas voltadas a proteção das crianças e Adolescentes.
Dados do Gestor: Nome: Hélia de França Silva Cargo: Secretária Executiva do COMDICA Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: José Cristóvam da Silva Filho CRC-PE nº 025898/O-0 E-mail: jcrystovam_filho@hotmail.com

2) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

a) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª. 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) 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





MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO
ADOLESCENTE(FUNDECA)**

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

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.

c) Bases de mensuração utilizadas:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2017 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 depreciable/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

d) Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2017 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP, 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.

3) ANÁLISE DOS DADOS DO BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial estabelece no Art. 105, da Lei Federal nº 4.320/64, espelha a síntese do Patrimônio Público passível de contabilização, isto é, súmula dos bens, direitos e obrigações do Fundo.

Esta peça técnica desdobra o patrimônio, em dois grupos básicos, denominados Patrimônio Financeiro e Patrimônio Permanente.

Ativo Circulante:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2017 somam R\$ 1.684,32. Representando aumento de R\$ 1.611,35 em relação ao exercício de 2016 que foi de R\$ 72,85. O índice de liquidez corrente em 2017 foi de 0,29%. O índice de liquidez seca também foi de 0,29%.

Estoque/Almoxarifado:

Não há registros de estoque

Créditos a Curto e Longo Prazo:

Não foi registrado crédito de curto prazo no Fundo Municipal de Defesa dos direitos da Criança e Adolescente de Vertente do Lério.

Imobilizado:

Não há registro de imobilizado

Intangível:

Não há registro de intangível





MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO
ADOLESCENTE(FUNDECA)**

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

Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto e Longo prazo:

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 1.174,70. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 2.909,14. É importante ressaltar que deste, R\$ 2.600,00 refere-se a saldo de fornecedores do exercício de 2016 e R\$ 309,14 do exercício de 2017, e que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 1,684,32. Não há, a longo prazo, obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais e nem com fornecedores.

Provisões a Curto e Longo Prazo:
Não há registro

Demais elementos patrimoniais:
Não há registro

Resultado do Balanço Patrimonial:

O Balanço Patrimonial estabelece no Art. 105, da Lei Federal nº 4.320/64, espelha a síntese do Patrimônio Público passível de contabilização, isto é, súmula dos bens, direitos e obrigações da Fundo.

Esta peça técnica desdobra o patrimônio, em dois grupos básicos, denominados Patrimônio Financeiro e Patrimônio Permanente.

O Patrimônio Financeiro, que acusa um Déficit Financeiro no valor de **R\$ 4.029,71**, assim se apresenta:

Ativo Financeiro	
Disponível	1.684,32
Caixa	0,0
Bancos e Correspondentes	1.684,32
Exatores	0,0
Vinculado em C/C Bancária	0,0
Realizável	
Total:	1.684,32
Passivo Financeiro	
Restos a Pagar	4.083,84
Serviço da Dívida a Pagar	0,00
Depósitos	1.630,19
Débitos da Tesouraria	0,0
Total:	5.714,03
Déficit Financeiro	4.029,71

O Patrimônio Permanente apresenta uma situação Desfavorável conforme evidência a seguir, mediante o confronto sintético de seus elementos positivos e negativos.





MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO
**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO
ADOLESCENTE(FUNDECA)**

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

Ativo Permanente	
Bens Móveis	0,00
Bens Imóveis	0,00
Dívida Ativa	0,00
Total:	0,00
Passivo Permanente	
Dívida Fundada/Provisões	0,00
Total:	0,00

4) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

a) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

b) Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

c) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

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

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

HÉLIA DE FRANÇA SILVA
Secretária Executiva do CONDICA

JOSÉ CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Contador
CRC PE Nº 025898/O-0

