

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ESCADA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 DEZEMBRO(31/12/2016)

1 de 1

Exercício de 2016

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ESCADA

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS		DISPÊNDIOS		Exercício Anterior
	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	10.600.498,65	9.377.483,78	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	25.003.763,19	20.776.525,16
ORDINÁRIO	0,00	0,00	TESOURO	25.003.763,19	20.776.525,16
TESOURO	10.600.498,65	9.377.483,78	ORDINÁRIO	13.155.673,89	19.252.073,78
ORDINÁRIO	49.193,33	9.377.483,78	SAÚDE	11.848.089,30	1.524.451,38
SAÚDE	10.551.305,32	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	165.779,52	1.119.088,27
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	10.189.423,30	8.984.226,51	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	165.779,52	1.119.088,27
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	10.189.423,30	8.984.226,51	REPASSE CONCEDIDO	3.227.380,98	3.591.986,45
REPASSE RECEBIDO	10.189.423,30	8.984.226,51	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.925.777,09	2.254.078,03
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	7.462.483,83	7.031.045,49	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	140.550,28	0,00
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	5.082.477,64	5.260.472,29	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.785.226,81	2.254.078,03
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	18.000,00	795.286,94	RP PROCESSADOS PAGOS	1.301.603,89	1.337.908,42
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	5.064.477,64	4.465.185,35	CONSIGNAÇÕES	82.518,04	3.273,10
CONSIGNAÇÕES	2.380.006,19	1.770.573,20	INSS	2.785,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	243.280,08	148.223,44	ISS	32.231,93	76.615,06
INSS	126.632,76	102.515,25	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	528,70
ISS	51.579,22	45.968,44	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	461.923,26	740.798,61
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	350.210,39	226.250,15	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	722.145,66	516.692,95
PENSÃO ALIMENTÍCIA	50.165,98	30.366,28	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	627.409,11	771.927,02
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	429,13	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	764.178,96	654.045,26	CAIXA	627.409,11	771.927,02
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	793.958,80	562.775,25	CONTA ÚNICA	0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	771.927,02	866.771,12	BANCOS	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	771.927,02	866.771,12	TOTAL	29.024.332,80	26.259.526,90
TOTAL	29.024.332,80	26.259.526,90			

WILMAR PIRES BEZERRA
 CONTADOR
 CRC Nº 115662/O-2

WILMAR PIRES BEZERRA
 CONTADOR
 CRC Nº 115662/O-2



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dd699325-1556-47bd-969c-14722c4eb09a

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Saúde
CNPJ: 10.291.311/0001-00
Domicílio da entidade: Av. Dr. Antônio de Castro, nº s/n Bairro: Maracuja – Cidade: Escada – Pernambuco – CEP: 55.500-000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Saúde concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "a administração pública geral". Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.452 de 24 de novembro de 2015 (LOA 2016). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Dados do Gestor: Nome: Maria José de Andrade Melo da Fonseca. Cargo: Secretária de Saúde.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 015662/O-2. E-mail: wilmar@cespam.com.br.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 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.2.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 a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
b.3.Bases de mensuração utilizadas: A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

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

c.1.Ingressos Orçamentários: O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2016 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 10.600.498,65.
c.2.Transferências Financeiras Recebidas: O valor das transferências financeiras foi de R\$ 10.189.423,30.
c.3.Ingressos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 7.462.483,83, sendo R\$ 2.380.006,19, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e R\$ 5.082.477,64 relativo a inscrição dos restos a pagar.
c.4.Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2015 foi de R\$ 771.927,02.
c.5.Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 25.003.763,19.
c.6.Transferências Financeiras Concedidas: O valor das transferências financeiras foi de R\$ 165.779,52.
c.7.Desembolsos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 3.227.380,98. Deste valor os restos a pagar processados e não processados somam R\$ 1.925.777,09, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 1.301.603,89.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 627.409,11.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dd699325-1556-47bd-969c-14722c4eb09a

c.9. Resultado Financeiro do Período:

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2015 (R\$ 771.927,02) com o valor disponível ao final do exercício de 2016 (R\$ 627.409,11), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ -144.517,91.

c.10. Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções exclusivamente na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 10.600.498,65, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 10.600.498,65.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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 registro de 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.

Nome do Gestor: Maria José de Andrade
Melo da Fonseca
Cargo: Secretária de Saúde

Nome: Wilmar Pires Bezerra
Contador
CRC PE N° 015662/O-2

FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL ESCADA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE ESCADA

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	1.398.797,10	1.029.402,52	2.644.451,76	1.860.795,63
ORDINÁRIO	0,00	0,00	2.644.451,76	1.860.795,63
TESOURO	1.398.797,10	1.029.402,52	584.822,10	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.098.108,42	0,00	2.059.629,66	1.860.795,63
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	300.688,68	0,00	0,00	1.200,18
ORDINÁRIO	0,00	1.029.402,52	0,00	1.200,18
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	1.227.679,27	863.386,31	118.366,28	359.747,72
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	1.227.679,27	863.386,31	0,00	1.200,18
REPASSO RECEBIDO	1.227.679,27	863.386,31	118.366,28	359.747,72
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	293.024,82	318.174,40	63.017,91	298.280,94
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	0,00	318.174,40	0,00	29.200,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	113.985,80	240.727,78	63.017,91	269.080,94
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	168.730,46	55.348,37	61.466,78
CONSIGNAÇÕES	113.985,80	71.997,32	1.890,84	626,27
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	179.039,02	77.446,62	1.890,84	626,27
INSS	15.387,63	3.637,29	11.939,64	8.316,70
ISS	87.379,55	60.721,54	15.507,88	6.580,51
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	14.486,87	10.702,72	0,00	34.566,07
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	13.819,04	2.165,81	26.010,01	11.377,23
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	25.740,26	219,26	187.101,77	30.418,62
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	22.225,67	0,00	187.101,77	30.418,62
CONTA ÚNICA	30.418,62	41.198,92	187.101,77	30.418,62
TOTAL	2.949.919,81	2.252.162,15	2.949.919,81	2.252.162,15

NILBE MARIA MOREIRA DE OLIVEIRA
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 CPF: 428.310.084-68

MARIA JOSÉ PEREIRA DA SILVA
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 CPF: 698.924.904-87

WILMAR PIRES BEZERRA
 CONTADOR
 CRC Nº 115662/O-2



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dd699325-1556-47bd-969c-14722c4eb09a

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Assistência Social
CNPJ: 12.102.545/0001-98
Domicílio da entidade: Av. Dr. Antônio de Castro, nº 680 Bairro: Jaguaribe – Cidade: Escada – Pernambuco – CEP: 55.500-000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Assistência Social concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "a administração pública geral". Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.452 de 24 de novembro de 2015 (LOA 2016). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Dados do Gestor: Nome: Nilbe Maria Moreira de Oliveira. Cargo: Secretário de Assistência Social. Nome: Maria José Pereira da Silva. Cargo: Secretária de Assistência Social.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 015662/O-2. E-mail: wilmar@cespam.com.br.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 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 evidência obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
b.2. 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 a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
b.3. Bases de mensuração utilizadas: A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

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

c.1. Ingressos Orçamentários: O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2016 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 1.398.797,10.
c.2. Transferências Financeiras Recebidas: O valor das transferências financeiras foi de R\$ 1.227.679,27.
c.3. Ingressos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 293.024,82, sendo R\$ 179.039,02, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e R\$ 113.985,80 relativo a inscrição dos restos a pagar.
c.4. Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2015 foi de R\$ 30.418,62.
c.5. Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 2.644.451,76.
c.6. Transferências Financeiras Concedidas: O valor das transferências financeiras foi de R\$ 0,00.
c.7. Desembolsos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 118.366,28. Deste valor os restos a pagar processados e não processados somam R\$ 63.017,91, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 55.348,37.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 187.101,77.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dd699325-1556-47bd-969c-14722c4eb09a

c.9. Resultado Financeiro do Período:

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2015 (R\$ 30.418,62) com o valor disponível ao final do exercício de 2016 (R\$ 187.101,77), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 156.683,15.

c.10. Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções exclusivamente na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 1.398.797,10, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 1398.797,10.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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 registro de 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.

Nome do Gestor: Nilbe Maria Moreira de
Oliveira
Cargo: Secretária de Assistência Social

Nome do Gestor: Maria José Pereira da
Silva
Cargo: Secretário de Assistência Social

Nome: Wilmar Pires Bezerra
Contador
CRC PE Nº 015662/O-2

FUNDO MUN. CRIANÇA E ADOLESC ESCADA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE DE ESCADA

INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	374.285,88	8.109,67	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	47.751,24	64.948,24
ORDINÁRIO	0,00	0,00	TESOURO	47.751,24	64.948,24
TESOURO	374.285,88	8.109,67	ORDINÁRIO	47.751,24	64.948,24
ORDINÁRIO	374.285,88	8.109,67	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	10.000,00	4.666,56
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	44.871,97	28.473,10	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	10.000,00	4.666,56
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	44.871,97	28.473,10	RP PROCESSADOS PAGOS	10.000,00	4.666,56
REPASSE RECEBIDO	44.871,97	28.473,10	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	382.035,88	0,00
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	20.629,27	33.032,03	CONTA ÚNICA	382.035,88	0,00
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	20.479,27	32.485,56	TOTAL	439.787,12	69.614,80
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	12.000,00			
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	20.479,27	20.485,56			
CONSIGNAÇÕES	150,00	546,47			
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	150,00	173,47			
ISS	0,00	373,00			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	0,00	0,00			
CAIXA	0,00	0,00			
TOTAL	439.787,12	69.614,80			

JOSÉ MARIA CAVALCANTI MARQUES
 DIRETOR PRESIDENTE
 CPF: 695.705.234-68

WILMAR PIRES BEZERRA
 CONTADOR
 CRC Nº 115662/O-2



FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
 Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dd699325-1556-47bd-969c-14722c4eb09a

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente da Escada
CNPJ: 08.921.605/0001-27
Domicílio da entidade: Av. Dr. Antônio de Castro, nº 680 Bairro: Jaguaribe – Cidade: Escada – Pernambuco – CEP: 55.500-000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente da Escada concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.452 de 24 de novembro de 2015 (LOA 2016). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Dados do Gestor: Nome: José Maria Cavalcanti Marques. Cargo: Diretor Presidente. Período de gestão: 01/01/2016 a 31/12/2016.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 015662/O-2. E-mail: wilmar@cespam.com.br.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 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.2.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 a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
b.3.Bases de mensuração utilizadas: A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

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

c.1.Ingressos Orçamentários: O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2016 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 374.285,88.
c.2.Transferências Financeiras Recebidas: O valor das transferências financeiras foi de R\$ 44.871,97.
c.3.Ingressos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 20.629,27, sendo R\$ 150,00, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e R\$ 20.629,27 relativo a inscrição dos restos a pagar.
c.4.Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2015 foi de R\$ 0,00.
c.5.Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 47.751,24.
c.6.Transferências Financeiras Concedidas: O valor das transferências financeiras foi de R\$ 0,00.
c.7.Desembolsos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 10.000,00. Deste valor os restos a pagar processados e não processados somam R\$ 10.000,00, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 10.000,00.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte:

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DA ESCADA



O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 382.035,88.

c.9. Resultado Financeiro do Período:

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2015 (R\$ 0,00) com o valor disponível ao final do exercício de 2016 (R\$ 382.035,88), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 382.035,88.

c.10. Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções exclusivamente na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 374.285,88, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 374.285,88.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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 registro de 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.

Nome do Gestor: José Maria Cavalcanti
Marques
Cargo: Diretor Presidente

Nome: Wilmar Pires Bezerra
Contador
CRC PE Nº 015662/O-2