

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ESCADA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 2

ISOLADO 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ESCADA

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO
ATIVO CIRCULANTE			PASSIVO CIRCULANTE
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	655.309,71	1.155.266,14	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	627.409,11	771.927,02	PESSOAL A PAGAR
CONTA ÚNICA	627.409,11	771.927,02	PESSOAL A PAGAR
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	27.900,60	383.339,12	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	27.900,60	383.339,12	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	27.900,60	383.339,12	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)
ATIVO NÃO CIRCULANTE			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR
IMOBILIZADO	1.166.567,17	471.555,61	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS
BENS MÓVEIS	783.588,37	97.544,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO
VEÍCULOS	65.000,00	65.000,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO
DEMAIS BENS MÓVEIS	718.588,37	32.544,00	FORNECEDORES NACIONAIS
BENS IMÓVEIS	382.978,80	374.011,61	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO
DEMAIS BENS IMÓVEIS	382.978,80	374.011,61	VALORES RESTITUIVEIS
TOTAL	1.821.876,88	1.626.821,75	CONSIGNAÇÕES
			TOTAL PASSIVO
			9.360.082,59

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		Exercício Atual	Exercício Anterior
ESPECIFICAÇÃO			
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
RESULTADOS ACUMULADOS		-7.538.205,71	-3.363.208,31
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-7.538.205,71	-3.363.208,31
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-4.174.997,40	-1.883.721,47
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-3.363.208,31	-1.479.486,84
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-7.538.205,71	-3.363.208,31
TOTAL		1.821.876,88	1.626.821,75

ATIVO FINANCEIRO	627.409,11	771.927,02	PASSIVO FINANCEIRO (9.360.082,59)+ Restos não Processado(660.337,26)	10.020.419,85	5.785.317,00
ATIVO PERMANENTE	1.194.467,77	854.894,73		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	-8.198.542,97	-4.158.495,25



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ESCADA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

2 de 2

ESPECIFICAÇÃO		ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 82xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior

MARIA JOSÉ DE A. DE MELO DA FONSECA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
CPF: 051.132.454-25

WILMAR PIRES BEZERRA
CONTADOR
CRC Nº 115662/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 05c8a845-d671-470f-9e31-9a78781fe998

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

NOTAS EXPLICATIVAS

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



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 05c8a845-d671-470f-9e31-9a78781fe998

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 NBC T 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 quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
b.3. Bases de mensuração utilizadas: Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2016 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).
b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas: No exercício de 2016 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP. 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.

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

c.1. Ativo Circulante: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2016 somam R\$ 771.927,02. Redução de R\$ -144.517,91 em relação ao exercício de 2015 que foi de R\$ 627.409,11. O índice de liquidez corrente em 2016 foi de 7,00%. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R\$ 0,07 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 6,70%.
c.2. Créditos a Curto e Longo Prazo:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



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: 05c8a845-db71-470f-9e31-9a78781fe998

Foram feitos registros patrimoniais da receita por competência no valor de R\$ 27.900,60, relativo aos créditos liberados pelo SUS no valor de R\$ 27.900,60 e apenas compensados financeiramente no exercício de 2016 em atendimento ao estudo técnico da Confederação Nacional dos Municípios (CNM) e NBCASP. Os valores dos avisos de crédito estão disponíveis na internet nos seguintes endereços eletrônicos: SUS – www.fns.saude.gov.br.

c.3.Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2015 totalizou R\$ 471.555,61. No exercício de 2016 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 695.011,56, sendo R\$ 686.044,37, de bens móveis e R\$ 8.967,19 de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2015 mais as incorporações de 2016 temos o saldo ao final de R\$ 1.166.567,17. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade.

c.4.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\$ 6.247.753,87. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 1.601.261,04. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 627.409,11. No longo prazo as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais somam R\$ 0,00. E os débitos com fornecedores somam R\$ 0,00

c.5.Saldo patrimonial:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2015 totalizou R\$ -3.363.208,31. O resultado econômico da entidade no exercício de 2016 foi de R\$ -4.174.997,40, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2016 de R\$ -7.538.205,71.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

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

d.2. Divulgações não financeiras:

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

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

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

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

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

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 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE ESCADA

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE			PASSIVO CIRCULANTE		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	187.101,77	30.418,62	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	257.656,29	107.883,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	187.101,77	30.418,62	PESSOAL A PAGAR	63.910,64	17.314,80
CONTA ÚNICA	187.101,77	30.418,62	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	63.910,64	17.314,80
ATIVO NÃO CIRCULANTE			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	54.075,16	74.589,32
IMOBILIZADO	37.009,12	4.549,80	FORNecedores NACIONAIS	54.075,16	74.589,32
BENS MÓVEIS	37.009,12	4.549,80	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	139.670,49	15.979,84
BENS DE INFORMÁTICA	0,00	3.969,80	VALORES RESSTITUÍVEIS	139.670,49	15.979,84
DEMAIS BENS MÓVEIS	37.009,12	580,00	CONSIGNAÇÕES	139.670,49	15.979,84
TOTAL	224.110,89	34.968,42	TOTAL PASSIVO	257.656,29	107.883,96
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-33.545,40	-72.915,54
			RESULTADOS ACUMULADOS	-33.545,40	-72.915,54
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-33.545,40	-72.915,54
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	39.370,14	174.873,28
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-72.915,54	-247.788,82
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-33.545,40	-72.915,54
			TOTAL	224.110,89	34.968,42

ATIVO FINANCEIRO	187.101,77	30.418,62	PASSIVO FINANCEIRO (257.656,29)+ Restos não Processados(42.000,00)	299.656,29	288.834,42
ATIVO PERMANENTE	37.009,12	4.549,80	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	-75.545,40	-253.866,00



FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL ESCADA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

2 de 2

ESPECIFICAÇÃO		ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Anterior

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



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 05c8a845-db71-470f-9e31-9a78781fe998

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL 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: 05cb845-d671-470f-9c31-9a78781fe998

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:

<p>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 NBC T SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.</p>
<p>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 quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.</p>
<p>b.3.Bases de mensuração utilizadas: Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2016 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).</p>
<p>b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas: No exercício de 2016 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP. 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.</p>

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 05c8a845-d671-470f-9e31-9a78781fe998

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

<p>c.1. Ativo Circulante: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2016 somam R\$ 187.101,77. Acréscimo de R\$ 156.683,15 em relação ao exercício de 2015 que foi de R\$ 30.418,62. O índice de liquidez corrente em 2016 foi de 72,62%. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R\$ 0,73 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 72,62%.</p>
<p>c.3. Créditos a Curto e Longo Prazo: Não Foram feitos registros patrimoniais da receita por competência pois não houve recursos de 2016 creditado em 2017.</p>
<p>c.4. Imobilizado: O valor do imobilizado ao final do exercício de 2015 totalizou R\$ 4.549,80. No exercício de 2016 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 32.459,32, sendo R\$ 32.459,32, de bens móveis e R\$ 0,00 de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2015 mais as incorporações de 2016 temos o saldo ao final de R\$ 37.009,12. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade.</p>
<p>c.3. 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\$ 63.910,64. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 54.075,16. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 187.101,77. No longo prazo as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais somam R\$ 0,00. E os débitos com fornecedores somam R\$ 0,00</p>
<p>c.4. Saldo patrimonial: O saldo patrimonial ao final do exercício de 2015 totalizou R\$ -72.915,54. O resultado econômico da entidade no exercício de 2016 foi de R\$ 39.370,14, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2016 de R\$ -33.545,40.</p>

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

<p>d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.</p>
<p>d.2. Divulgações não financeiras: Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.</p>
<p>d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.</p>
<p>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.</p>

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 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 2

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

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	382.035,88	0,00	PASSIVO CIRCULANTE	45.987,89	25.358,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	382.035,88	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	45.291,42	24.812,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	382.035,88	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	45.291,42	24.812,15
CONTA ÚNICA	382.035,88	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	45.291,42	24.812,15
TOTAL	382.035,88	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	696,47	546,47
			VALORES RESTITUIVEIS	696,47	546,47
			CONSIGNAÇÕES	696,47	546,47
			TOTAL PASSIVO	45.987,89	25.358,62
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	336.047,99	-25.358,62
			RESULTADOS ACUMULADOS	336.047,99	-25.358,62
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	336.047,99	-25.358,62
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	361.406,61	-16.365,47
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-25.358,62	-8.993,15
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	336.047,99	-25.358,62
			TOTAL	382.035,88	0,00
ATIVO FINANCEIRO	382.035,88	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (45.987,89)+ Restos não Processado(2.000,00)	47.987,89	37.358,62
	0,00	0,00	SALDO PATRIMONIAL	334.047,99	-37.358,62



FUNDO MUN. CRIANÇA E ADOLESC ESCADA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

2 de 2

ESPECIFICAÇÃO		ESPECIFICAÇÃO	
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Anterior

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/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 05cb845-d671-470f-9e31-9a78781fe998

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL 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 quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
b.3. Bases de mensuração utilizadas: Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2016 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).
b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas: No exercício de 2016 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP. 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.

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://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 05c8a845-d671-470f-9e31-9a78781fe998

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

c.1. Ativo Circulante: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2016 somam R\$ 382.035,88. Acréscimo de R\$ 382.035,88 em relação ao exercício de 2015 que foi de R\$ 0,00. O índice de liquidez corrente em 2016 foi de 830,73%. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R\$ 8,31 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 830,73%.
c.3. Créditos a Curto e Longo Prazo: Não foram feitos registros patrimoniais da receita por competência pois não houve recursos de 2016 creditado em 2017.
c.4. Imobilizado: O valor do imobilizado ao final do exercício de 2015 totalizou R\$ 0,00. No exercício de 2016 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 0,00, sendo R\$ 0,00, de bens móveis e R\$ 0,00 de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2015 mais as incorporações de 2016 temos o saldo ao final de R\$ 0,00. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade.
c.3. 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\$ 0,00. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 45.291,42. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 382.035,88. No longo prazo as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais somam R\$ 0,00. E os débitos com fornecedores somam R\$ 0,00
c.4. Saldo patrimonial: O saldo patrimonial ao final do exercício de 2015 totalizou R\$ -25.358,62. O resultado econômico da entidade no exercício de 2016 foi de R\$ 361.406,61, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2016 de R\$ 336.047,99.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.
d.2. Divulgações não financeiras: Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.
d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

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

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