

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



1 of 1

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	10.202.487,42	10.600.498,65	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	28.944.622,57	25.003.763,19
TESOURO	10.202.487,42	10.600.498,65	TESOURO	28.944.622,57	25.003.763,19
ORDINARIO	201.982,70	49.193,33	ORDINARIO	50.990,00	13.155.673,89
SAÚDE	10.000.504,72	10.551.305,32	SAÚDE	28.893.632,57	11.848.089,30
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	0,00	165.779,52
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	15.346.420,43	10.189.423,30	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	165.779,52
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	15.346.420,43	10.189.423,30	REPASSE CONCEDIDO	0,00	165.779,52
REPASSE RECEBIDO	15.346.420,43	10.189.423,30	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	3.958.381,36	3.227.380,98
EXTRA-ORÇAMENTARIA	7.060.762,37	7.462.483,83	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	1.781.776,74	1.925.777,09
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	4.731.805,35	5.082.477,64	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	140.550,28
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	250.859,25	18.000,00	RP PROCESSADOS PAGOS	1.781.776,74	1.785.226,81
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4.480.946,10	5.064.477,64	CONSIGNAÇÕES	2.176.604,62	1.301.603,89
CONSIGNAÇÕES	2.328.957,02	2.380.006,19	ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	3.944,01	0,00
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	3.944,01	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	12.722,46	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	212.932,50	243.280,08	INSS	28.415,92	82.518,04
INSS	54.950,30	126.632,76	ISS	37.760,83	2.785,00
ISS	38.115,79	51.579,22	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	17.335,55	32.231,93
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	270.458,81	350.210,39	PENSÃO ALIMENTÍCIA	15.872,03	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	29.116,86	50.165,98	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	13.758,28	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	668.622,56	461.923,26
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	824.629,69	764.178,96	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	367.617,88	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	26.022,00	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.010.555,10	722.145,66
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	868.787,06	793.958,80	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	334.075,40	627.409,11
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	627.409,11	771.927,02	CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	627.409,11	771.927,02	CONTA ÚNICA	334.075,40	627.409,11
TOTAL	33.237.079,33	29.024.332,80	TOTAL	33.237.079,33	29.024.332,80

MARIA JOSÉ DE ANDRADE MELO DA FONSECA
 GESTORA
 051.132.464-25

WILMAR PIRES BEZERRA
 CONTADOR
 CRC Nº 115662/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:3aca1e5c-1f09-4464-8a42-c0eb9c671d98

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://tce.tcepe.gov.br/epi/validarDoc.aspx?documento=3aca1e5e-1e09-4d64-8a42-60eb9e671d98>

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: Maracujá – 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 Municipal” possui como atividade principal “a administração pública geral”. A população estimada para a Cidade de Escada pelo IBGE é de 62.604 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,4. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2472 de 12 de dezembro de 2016 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva de repasses concedidos pelo Poder Executivo Municipal e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através de convênios.
Dados do Gestor: Nome: Maria José de Andrade Melo da Fonseca. Cargo: Secretária Municipal. 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: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 115662/O-2. E-mail: wilmarpires1@hotmail.com

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 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 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 2017 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 10.202.487,42.
c.2. Transferências Financeiras Recebidas: Foram recebidas R\$ 15.346.420,43 oriundos do poder executivo municipal.
c.3. Ingressos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 7.060.762,37, sendo R\$ 2.328.957,02, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 4.480.946,10 relativo a inscrição dos restos a pagar processados e R\$ 250.859,25 relativo a inscrição de dos restos a pagar não processados.



c.4.Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 627.409,11.
c.5.Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária no exercício foi de R\$ 28.944.622,57
c.6.Transferências Financeiras Concedidas: Foram concedidas transferências financeiras no montante de 0,00.
c.7.Desembolsos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 3.958.381,36. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 1.781.776,74, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 2.176.604,62.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 334.075,40.
c.9. Resultado Financeiro do Período: Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (R\$ 627.409,11) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (R\$ 334.075,40), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ -293.333,71.
c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos: Não houve qualquer dedução de receita na entidade.

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://eetecfpe.pe.gov.br/epf/validarDoc.seam> Código do documento: 3aca1e5c-1c09-4d64-8a42-c0eb9c671d98

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.

Maria José de Andrade Melo da Fonseca
Secretária Municipal

Wilmar Pires Bezerra
Contador
CRC PE Nº 115662/O-2

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	1.380.564,18	1.398.797,10	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	2.636.432,74	2.644.451,76
TESOURO	1.380.564,18	1.398.797,10	TESOURO	2.636.432,74	2.644.451,76
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.380.564,18	1.098.108,42	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.916.099,86	584.822,10
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	300.688,68	ORDINARIO	720.332,88	2.059.629,66
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	182.227,12	118.366,28
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	1.164.891,39	1.227.679,27	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	113.985,80	63.017,91
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	1.164.891,39	1.227.679,27	RP PROCESSADOS PAGOS	113.985,80	63.017,91
REPASSE RECEBIDO	1.164.891,39	1.227.679,27	CONSIGNAÇÕES	68.241,32	55.348,37
EXTRA-ORÇAMENTARIA	317.649,68	293.024,82	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	5.716,32	1.890,84
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	125.301,57	113.985,80	INSS	1.749,60	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	125.301,57	113.985,80	ISS	15.747,09	11.939,64
CONSIGNAÇÕES	192.348,11	179.039,02	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	22.539,84	15.507,88
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	13.949,63	15.387,63	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	22.430,49	26.010,01
INSS	96.145,77	87.379,55	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	57,98	0,00
ISS	15.309,49	14.486,87	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	231.547,16	187.101,77
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	13.580,69	13.819,04	CONTA ÚNICA	231.547,16	187.101,77
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	26.709,07	25.740,26	TOTAL	3.050.207,02	2.949.919,81
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3.040,16	0,00			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	23.613,30	22.225,67			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	187.101,77	30.418,62			
CONTA ÚNICA	187.101,77	30.418,62			
TOTAL	3.050.207,02	2.949.919,81			

 NILBE MARIA MOREIRA DE OLIVEIRA
 GESTORA
 428.310.084-68

 WILMAR PIRES BEZERRA
 CONTADOR
 CRC Nº 115662/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento:3acal55q-1c09-4d64-8a42-c08b9c671d98



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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Assistência Social
CNPJ: 12.102.545/0001-98
Domicílio da entidade: Av. DR. Antonio 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 Municipal" possui como atividade principal "a administração pública geral". A população estimada para a Cidade de Escada pelo IBGE é de 62.604 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,4. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2472 de 12 de dezembro de 2016 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva de repasses concedidos pelo Poder Executivo Municipal e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através de convênios.
Dados do Gestor: Nome: Nilbe Maria Moreira de Oliveira. Cargo: Secretária Municipal. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/01/2017, 01/09/2017 a 31/12/2017. Nome: Maria Edilene Bezerra da Silva Gomes. Cargo: Secretária Municipal. Período de gestão: 01/02/2017 a 30/08/2017.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 115662/O-2. E-mail: wilmarpires1@hotmail.com

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 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 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 2017 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 1.380.564,18.
c.2.Transferências Financeiras Recebidas: Foram recebidas R\$ 1.164.891,39 oriundos do poder executivo municipal.



c.3.Ingressos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 317.649,68, sendo R\$ 192.348,11, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 125.301,57 relativo a inscrição dos restos a pagar processados R\$ 0,00 relativo a inscrição de dos restos a pagar não processados.
c.4.Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 187.101,77.
c.5.Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária no exercício foi de R\$ 2.636.432,74.
c.6.Transferências Financeiras Concedidas: Foram concedidas transferências financeiras no montante de 0,00.
c.7.Desembolsos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 182.227,12. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 113.985,80, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 68.241,32.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 231.547,16.
c.9. Resultado Financeiro do Período: Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (R\$ 187.101,77) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (R\$ 231.547,16), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 44.445,39.
c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos: Não houve qualquer dedução de receita na entidade.

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.

Nilbe Maria Moreira de Oliveira
Secretária Municipal

Wilmar Pires Bezerra
Contador
CRC PE N° 115662/O-2

PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



1 of 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	374.285,88	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	57.751,24	47.751,24
<u>TESOURO</u>	<u>0,00</u>	<u>374.285,88</u>	<u>TESOURO</u>	<u>57.751,24</u>	<u>47.751,24</u>
ORDINARIO	0,00	374.285,88	ORDINARIO	57.751,24	47.751,24
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	14.479,27	10.000,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	43.541,24	44.871,97	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>14.479,27</u>	<u>10.000,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>43.541,24</u>	<u>44.871,97</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	14.479,27	10.000,00
REPASSE RECEBIDO	43.541,24	44.871,97	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	384.005,88	382.035,88
EXTRA-ORÇAMENTARIA	30.659,27	20.629,27	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>384.005,88</u>	<u>382.035,88</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>30.479,27</u>	<u>20.479,27</u>	TOTAL	456.236,39	439.787,12
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	30.479,27	20.479,27			
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>180,00</u>	<u>150,00</u>			
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	180,00	150,00			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	382.035,88	0,00			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>382.035,88</u>	<u>0,00</u>			
TOTAL	456.236,39	439.787,12			

 JOSE MARIA CAVALCANTI MARQUES
 GESTOR
 695.705.234-68

 WILMAR PIRES BEZERRA
 CONTADOR
 CRC Nº 115662/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA. LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epm/validaDoc.seam Código do documento: 3acal55c-1c09-4d64-8a42-c0e8b9c671d98

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://tce.tcece.pr.gov.br/portal/portalDoc.aspx?CodigoDocumento=3ae4e5e1e094d648a429eb9e671d98>

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal da Criança e do Adolescente
CNPJ: 08.921.605/0001-27
Domicílio da entidade: R. Barão de Jundia, nº 158 – Bairro: Jaguaribe – Cidade: Escada – Pernambuco – CEP:55.500-000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal” possui como atividade principal “a administração pública geral”. A população estimada para a Cidade de Escada pelo IBGE é de 62.604 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,4. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2472 de 12 de dezembro de 2016 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva de repasses concedidos pelo Poder Executivo Municipal e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através de convênios.
Dados do Gestor: Nome: José Maria Cavalcanti Marques. Cargo: Presidente do FUNDECA. 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: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 115662/O-2. E-mail: wilmarpires1@hotmail.com

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 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 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 2017 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 0,00.
c.2.Transferências Financeiras Recebidas: Foram recebidas R\$ 43.541,24 oriundos do poder executivo municipal.
c.3.Ingressos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 30.659,27, sendo R\$ 180,00, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 30.479,27 relativo a inscrição dos restos a pagar processados R\$ 0,00 relativo a inscrição de dos restos a pagar não processados.
c.4.Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 382.035,88.



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: https://atende.pe.gov.br/epf/validaDoc.seam?codigo_documento:3aca1e5c-1c09-4d64-8a42-c0eb9c671d98

c.5.Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária no exercício foi de R\$ 57.751,24.
c.6.Transferências Financeiras Concedidas: Foram concedidas transferências financeiras no montante de 0,00.
c.7.Desembolsos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 14.479,27. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 14.479,27, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 0,00.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 384.005,88.
c.9. Resultado Financeiro do Período: Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (R\$ 382.035,88) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (R\$ 384.005,89), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 1.970,00.
c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos: Não houve qualquer dedução de receita na entidade.

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.

José Maria Cavalcanti Marques
Presidente do FUNDECA

Wilmar Pires Bezerra
Contador
CRC PE Nº 115662/O-2