

Fundo Municipal de Ação Social de Iguaracy - 2017

Rua Antônio Rabelo, 02 - Centro
Iguaracy/PE - CEP: 56840-000
CNPJ Nº: 12.060.234/0001-03 Telefone: (87) 38371156

Balanco Financeiro

Anexo 13, Lei nº 4.320/64

2017



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE TORRES LOPES FILHO, JARBAS PEREIRA TORRES
Acesse em <https://etc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5c2b8103-e98d-402b-be28-4764d08cdad1

TOTAL GERAL:	1.429.325,06	874.468,43	TOTAL GERAL:	1.429.325,06	874.468,43
--------------	--------------	------------	--------------	--------------	------------



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Assistência Social
CNPJ: 12.060.234/0001-03
Natureza Jurídica da Entidade: 120-1 Fundo Público
Principais Atividades da Entidade: 84.11-6-00 Administração Pública em Geral
Domicílio da Entidade: Rua Maria Bezerra de Souza, 03, Centro, Igaracy-PE
Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade: A Fundo Municipal de Assistência Social de Igaracy 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 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 419 de 01 de novembro de 2016 (LOA 2017). 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: Juliany Aparecida de Moura Melo. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020
Dados do Contador: Nome: Jarbas Pereira Torres. CRC: 4.604-O. E-mail: jarbastorres@superig.com.br
Declaração de Conformidade com a Legislação e com as normas de Contabilidade Aplicáveis: A entidade pública do Poder Executivo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis do Fundo de Assistência Social de Igaracy compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2017, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Atendimento a Legislação e 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 estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira. 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, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Internancional Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.
Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao setor Público (Parte V do MCASP 7º Edição e NBCT 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 extra orçamentários; 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.
Bases de Mensurações 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.
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 nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBC T SP 16.6.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

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

Ingressos Orçamentários: Os valores dos ingressos orçamentários do exercício de 2017 decorrentes das receitas orçamentárias totalizaram R\$ 585.041,37
Transferências Financeiras Recebidas: Os valores das transferências financeiras recebidas no exercício de 2017 totalizaram R\$ 610.300,00
Ingressos Extra Orçamentários: Os ingressos extra orçamentários totalizam R\$ 96.949,04, sendo R\$ 92.596,94, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 4.352,10, relativo a inscrição dos restos a pagar processados e R\$ 0,00 de não processados.
Saldo Bancário Anterior: O saldo disponível em 31/12/2016 foi de R\$ 137.034,65
Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária no exercício foi de R\$ 1.021.572,24
Transferências Financeiras Concedidas: O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00
Desembolsos Extra Orçamentários: Os desembolsos extra orçamentários totalizaram R\$ 65.951,42. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 0,00, restos a pagar não processados somam R\$ 0,00, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 65.951,42.
Saldo Bancário para o Exercício Seguinte: O saldo disponível em 31/12/2017 foi de R\$ 341.801,40.
Resultado Financeiro do Período: Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (R\$ 137.034,65) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (R\$ 341.801,40), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 204.766,75
Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos: Não se aplica a este demonstrativo.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos Contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.
Divulgações não Financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
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.
Ajustes decorrentes da omissão e erros de registro: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.
Reconhecimento das Retenções: O ente considera a retenção como paga apenas na baixa da obrigação, nenhum ajuste será promovido.

Fundo Municipal de Saúde de Igaracy - 2017

Rua Antônio Rabelo, 02 - Centro
Igaracy/PE - CEP: 56840-000
CNPJ Nº: 11.402.235/0001-26 Telefone: (87) 38371156

Balanco Financeiro

Anexo 13, Lei nº 4.320/64
2017



Documento assinado digitalmente por JOSÉ TORRES DE ARAÚJO JUNIOR, CPF nº 03.208.103-e98-402b-be28-4764d08cdd11
 Acesse em: https://portal.tce.pe.gov.br/ppa/validarDoc.aspx

Ingressos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Dispêndios	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária	2.072.625,96	2.448.637,44	Despesa Orçamentária	5.552.367,77	5.824.421,81
Ordinária	62.064,61	504,77	Ordinária	4.572.323,46	4.038.890,88
Recursos Ordinários - (Não vinculados)	62.064,61	504,77	Recursos Ordinários - (Não vinculados)	4.572.323,46	4.038.890,88
Recursos Vinculados à Saúde	2.010.561,35	2.448.132,67	Recursos Vinculados à Saúde	980.044,31	1.785.529,93
Recursos Transferidos pelo SUS	2.010.561,35	2.448.132,67	Recursos Transferidos pelo SUS	980.044,31	1.785.529,93
Transferências Financeiras Recebidas	3.296.554,99	4.490.504,66	Transferências Financeiras Concedidas	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários	903.165,79	752.161,22	Pagamentos Extraorçamentários	700.553,12	1.406.616,67
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	94.737,74	13.885,85	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	13.885,85	2.664,25
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	808.428,05	738.275,37	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	425.670,76	1.239.942,00
FMS - ADIANTAMENTO DO 13º SALÁRIO	62.826,90	0,00	FMS - ADIANTAMENTO DO 13º SALÁRIO	0,00	0,00
FMS - CONSIGNADO BANCO DO BRASIL 1	180.334,06	0,00	FMS - CONSIGNADO BANCO DO BRASIL 1	0,00	0,00
FMS - CONSIGNADO BANCO DO BRASIL 2	7.168,89	0,00	FMS - CONSIGNADO BANCO DO BRASIL 2	0,00	0,00
FMS - CONSIGNADO CAIXA 1	43.828,06	0,00	FMS - CONSIGNADO CAIXA 1	0,00	0,00
FMS - CONSIGNADO CAIXA ECONÔMICA FEDERAL 2	4.233,78	0,00	FMS - CONSIGNADO CAIXA ECONÔMICA FEDERAL 2	0,00	0,00
FMS - CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL 3	233,28	0,00	FMS - CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL 3	0,00	0,00
FMS - CONTRIBUIÇÃO DE ASSOCIAÇÃO DE AGENTES COMUNITÁRIOS	5.435,04	0,00	FMS - CONTRIBUIÇÃO DE ASSOCIAÇÃO DE AGENTES COMUNITÁRIOS	2.981,16	0,00
FMS - CONT.SIND.SIMEPE	226,32	0,00	FMS - CONT.SIND.SIMEPE	226,32	0,00
FMS - DESCONTO IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	1.506,64	0,00	FMS - DESCONTO IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	2.405,28	0,00
FMS - FUNDO DE PREVIDENCIA DE IGUARACI	181.742,43	0,00	FMS - FUNDO DE PREVIDENCIA DE IGUARACI	181.742,43	0,00
FMS - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	62.576,09	0,00	FMS - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	56.708,43	0,00
FMS - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA	83.422,19	0,00	FMS - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA	71.274,78	0,00
FMS - INSS PRESTADOR	148.034,77	0,00	FMS - INSS PRESTADOR	86.416,78	0,00
FMS - INSS SERVIDOR	10.596,88	0,00	FMS - INSS SERVIDOR	9.006,69	0,00
FMS - PENSÃO ALIMENTOS 1	7.675,00	0,00	FMS - PENSÃO ALIMENTOS 1	7.675,00	0,00
FMS - PENSÃO ALIMENTOS 2	2.526,84	0,00	FMS - PENSÃO ALIMENTOS 2	2.526,84	0,00
FMS - SINDICATO DA SAÚDE	2.366,88	0,00	FMS - SINDICATO DA SAÚDE	1.005,69	0,00
FMS - SYSTEM SAÚDE	3.694,00	0,00	FMS - SYSTEM SAÚDE	3.701,36	0,00
Outros Recebimentos Orçamentários	0,00	0,00	Outros Pagamentos Orçamentários	260.996,51	0,00
FMS - CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	0,00	0,00	FMS - CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	187.800,69	0,00
FMS - CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0,00	0,00	FMS - CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	48.350,98	0,00

Fundo Municipal de Saúde de Igaracy - 2017

Rua Antônio Rabelo, 02 - Centro
Igaracy/PE - CEP: 56840-000
CNPJ Nº: 11.402.235/0001-26 Telefone: (87) 38371156

Balanco Financeiro

Anexo 13, Lei nº 4.320/64
2017



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ TORRES LOPES FILHO, JARBAS PEREIRA TORRES
Acesse em <https://etds.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 5c2b8103-e981-402b-be28-4764d08cdad1

Ingressos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Dispêndios	Exercício Atual	Exercício Anterior
FMS - CONTRIBUIÇÕES PARA ASSOCIAÇÃO ACS	0,00	0,00	FMS - CONTRIBUIÇÕES PARA ASSOCIAÇÃO ACS	2.453,88	0,00
FMS - INSS - VALORES A REGULARIZAR	0,00	0,00	FMS - INSS - VALORES A REGULARIZAR	4.635,45	0,00
FMS - SALARIO FAMILIA	0,00	0,00	FMS - SALARIO FAMILIA	15.752,49	0,00
FMS - SALÁRIO-FAMÍLIA	0,00	0,00	FMS - SALÁRIO-FAMÍLIA	641,83	0,00
FMS - SINDSAÚDE	0,00	0,00	FMS - SINDSAÚDE	1.361,19	0,00
Saldo do Exercício Anterior	554.490,32	132.256,48	Saldo para o Exercício Seguinte	573.916,17	59.449,32
TOTAL GERAL:	6.826.837,06	7.823.559,80	TOTAL GERAL:	6.826.837,06	7.823.559,80



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Saúde de Iguaracy
CNPJ: 11.402.235/0001-26
Natureza Jurídica da Entidade: 120-1 Fundo Público
Principais Atividades da Entidade: 84.11-6-00 Administração Pública em Geral
Domicílio da Entidade: Praça Antônio Rabelo, 62, Centro, Iguaracy-PE
Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade: A Fundo Municipal de Saúde de Iguaracy 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 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 419 de 01 de novembro de 2016 (LOA 2017). 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: Joaudeni Cavalcante Barbosa da Silva. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020
Dados do Contador: Nome: Jarbas Pereira Torres. CRC: 4.604-O. E-mail: jarbastorres@superig.com.br
Declaração de Conformidade com a Legislação e com as normas de Contabilidade Aplicáveis: A entidade pública do Fundo Municipal de Saúde declara que as Demonstrações Contábeis do Fundo Municipal de Saúde de Iguaracy compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2017, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Atendimento a Legislação e 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 estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira. 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, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Internacionais Public Sector Accounting Standards - IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.
Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao setor Público (Parte V do MCASP 7ª Edição e NBCT 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 extra orçamentários; 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.
Bases de Mensurações 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.
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 nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBC T SP 16.6.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

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

Ingressos Orçamentários:

Os valores dos ingressos orçamentários do exercício de 2017 decorrentes das receitas orçamentárias totalizaram R\$ 2.072.625,96

Transferências Financeiras Recebidas:

Os valores das transferências financeiras recebidas no exercício de 2017 totalizaram R\$ 3.296.554,99

Ingressos Extra Orçamentários:

Os ingressos extra orçamentários totalizam R\$ 903.165,79, sendo R\$ 808.428,05, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 94.737,74, relativo a inscrição dos restos a pagar processados e R\$ 0,00 de não processados.

Saldo Bancário Anterior:

O saldo disponível em 31/12/2016 foi de R\$ 554.490,32

Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária no exercício foi de R\$ 5.552.367,77

Transferências Financeiras Concedidas:

O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00

Desembolsos Extra Orçamentários:

Os desembolsos extra orçamentários totalizaram R\$ 700.553,12. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 13.885,85, restos a pagar não processados somam R\$ 0,00, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 686.667,27.

Saldo Bancário para o Exercício Seguinte:

O saldo disponível em 31/12/2017 foi de R\$ 573.916,17.

Resultado Financeiro do Período:

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (R\$ 554.490,32) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (R\$ 573.916,17), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 19.425,85

Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:

Não se aplica a este demonstrativo.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos Contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

Divulgações não Financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registro:

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

Reconhecimento das Retenções:

O ente considera a retenção como paga apenas na baixa da obrigação, nenhum ajuste será promovido.