

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

Exercício de 2017



1 of 3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.145.548,85	1.238.021,52	PASSIVO CIRCULANTE	5.000.877,09	4.425.368,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	362.041,35	459.790,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	2.371.695,85	1.580.024,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	362.041,35	459.790,29	PESSOAL A PAGAR	1.227.336,70	808.461,20
CONTA ÚNICA	F 362.041,35	459.790,29	PESSOAL A PAGAR	F 1.227.336,70	808.461,20
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	783.507,50	778.231,23	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.144.359,15	771.563,40
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	783.507,50	778.231,23	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 44.342,28	30.833,20
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 728.117,31	728.117,31	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 1.036.675,35	677.388,62
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 55.390,19	50.113,92	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 63.341,52	63.341,52
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.103.388,70	1.843.222,76	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.250.707,42	1.602.622,21
IMOBILIZADO	2.103.388,70	1.843.222,76	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	1.250.707,42	1.602.622,21
BENS MÓVEIS	1.198.987,29	1.088.812,59	FORNECEDORES NACIONAIS	F 1.249.137,42	1.602.622,21
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 6.870,57	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 1.570,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 21.900,28	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.378.473,82	1.242.721,67
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 1.170.216,44	1.088.812,59	VALORES RESTITUÍVEIS	1.378.473,82	1.242.721,67
BENS IMÓVEIS	904.401,41	754.410,17	CONSIGNAÇÕES	F 1.378.473,82	1.242.721,67
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 904.401,41	754.410,17	TOTAL PASSIVO	5.000.877,09	4.425.368,48
TOTAL	3.248.937,55	3.081.244,28			
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.751.939,54	-1.344.124,20
			RESULTADOS ACUMULADOS	-1.751.939,54	-1.344.124,20
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-1.751.939,54	-1.344.124,20
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -407.815,34	598.663,85
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -1.344.124,20	-2.625.107,51
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 0,00	682.319,46
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.751.939,54	-1.344.124,20
			TOTAL	3.248.937,55	3.081.244,28

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesso em: https://epec.ice.pe.gov.br/pepp/validaDoc.sseam?CodigoDocumento: 2287/4/06-7650-4e11-823f-948109f66f19

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



2 of 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1.145.548,85	1.238.021,52	PASSIVO FINANCEIRO (4.937.535,57)+ Restos não Processado(0,00)	4.937.535,57	5.044.346,42
ATIVO PERMANENTE	2.103.388,70	1.843.222,76	PASSIVO PERMANENTE	63.341,52	63.341,52
			SALDO PATRIMONIAL	-1.751.939,54	-2.026.443,66

VERA APARECIDA VIANA PEIXOTO DE MELO
SECRETÁRIA DE SAÚDE
027.672.404-66

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
028738/O-0 CRC - PE

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2287/a406-7650-4e11-823f-948109f66f19

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



3 of 3

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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 Atual	Exercício Anterior
			COMPENSAÇÕES	0,00	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENT	0,00	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	0,00
			TOTAL	0,00	0,00

VERA APARECIDA VIANA PEIXOTO DE MELO
SECRETÁRIA DE SAÚDE
027.672.404-66

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
028738/O-0 CRC - PE

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2287/a406-7650-4e11-823f-948109f66f19



PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.145.548,85	1.238.021,52	PASSIVO CIRCULANTE	4.937.535,57	4.362.026,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	362.041,35	459.790,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	2.308.354,33	1.516.683,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	362.041,35	459.790,29	PESSOAL A PAGAR	1.227.336,70	808.461,20
CONTA ÚNICA	362.041,35	459.790,29	PESSOAL A PAGAR	1.227.336,70	808.461,20
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	783.507,50	778.231,23	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.081.017,63	708.221,88
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	783.507,50	778.231,23	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	44.342,28	30.833,26
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	728.117,31	728.117,31	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.036.675,35	677.388,62
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	55.390,19	50.113,92	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.250.707,42	1.602.622,21
TOTAL	1.145.548,85	1.238.021,52	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	1.250.707,42	1.602.622,21
			FORNECEDORES NACIONAIS	1.249.137,42	1.602.622,21
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	1.570,00	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.378.473,82	1.242.721,67
			VALORES RESTITUÍVEIS	1.378.473,82	1.242.721,67
			CONSIGNAÇÕES	1.378.473,82	1.242.721,67
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	0,00	682.319,46
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	682.319,46
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	682.319,46
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	682.319,46
			TOTAL	4.937.535,57	5.044.346,42

VERA APARECIDA VIANA PEIXOTO DE MELO
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 027.672.404-66

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 028738/O-0 CRC - PE

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA - RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=2287a406-7650-4e11-823f-948109166f19>

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2017



Dezembro(31/12/2017)

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 2287/a406-7650-4e11-823f-948109f66f19

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.103.388,70	1.843.222,76	PASSIVO CIRCULANTE	63.341,52	63.341,52
IMOBILIZADO	2.103.388,70	1.843.222,76	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	63.341,52	63.341,52
BENS MÓVEIS	1.198.987,29	1.088.812,59	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	63.341,52	63.341,52
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6.870,57	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	63.341,52	63.341,52
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	21.900,28	0,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.170.216,44	1.088.812,59	TOTAL	63.341,52	63.341,52
BENS IMÓVEIS	904.401,41	754.410,17			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	904.401,41	754.410,17			
TOTAL	2.103.388,70	1.843.222,76			

 VERA APARECIDA VIANA PEIXOTO DE MELO
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 027.672.404-66

 RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 028738/O-0 CRC - PE

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

Exercício de 2017

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-3.791.986,72	0,00
300 SAÚDE	-428.481,74	0,00
310 SAÚDE-GERAL	-3.363.504,98	0,00
TOTAL	-3.791.986,72	0,00

VERA APARECIDA VIANA PEIXOTO DE MELO
SECRETÁRIA DE SAÚDE
027.672.404-66

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
028738/O-0 CRC - PE



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2287/a406-7650-4e11-823f-948109f66f19

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2017
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2287a406-7650-4e11-823f-948109166f19

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

08.091.098/0001-41

Endereço da entidade:

Av. Desembargador João Paes de Carvalho, nº 233, Bairro Centro, CEP: 55.310-000.

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Palmeirina - PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Palmeirina - PE possui como atividade principal a "regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.018, de 22 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da União, Estado e Prefeitura Municipal, além de outras receitas correntes.

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 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor:

Vera Aparecida Viana Peixoto de Melo, cargo: Secretária Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2017
Município: Palmeirina



Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2017
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 2287a406-7650-4e11-823f-948109166f19

afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

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

1. Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 Ativo Circulante:

As disponibilidades financeiras do FMS totalizaram R\$362.041,35, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas Disponibilidades de R\$97.748,94 se comparado com o exercício de 2016. Não há outros dados informados.

Ficaram registrados em Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: R\$ 783.507,50. Este, foi dividido em Valores em Trânsito Realizáveis (R\$728.117,31) e Valores a Reembolsar por Salário Família pago a maior (R\$55.390,19).

1.2 Ativo Não Circulante:

Ficou R\$2.103.388,70 registrados no Imobilizado da entidade, sendo R\$1.198.987,29 provenientes de Bens Móveis e R\$904.401,41 de Bens Imóveis.

1.3 Passivo Circulante:

O P.C. do FMS totalizou R\$5.000.877,09. Este valor subdividiu-se em obrigações com:

- Pessoal e Encargos a pagar: R\$2.371.695,85;
- Fornecedores a pagar: R\$1.250.707,42;
- Valores Restituíveis: R\$1.378.473,82.

1.4 Passivo Não Circulante:

Não há dados.

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou: -R\$1.751.939,54. Todo esse valor é oriundo de Débitos acumulados.

2. Comportamento do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

O Ativo Financeiro totalizou R\$1.145.548,85, enquanto o Ativo Permanente teve um total de R\$2.103.388,70. Os Passivos Financeiros e Permanentes totalizaram R\$4.937.535,57 e R\$63.341,52, respectivamente. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de -R\$1.751.939,54. Esse resultado se deu pela diferença entre os Ativos (R\$3.248.937,55) e os Passivos (R\$5.000.877,09).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Não há dados.

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um déficit no valor de R\$3.791.986,72, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2017
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 22874406-7650-4e11-823f-948109f66f79

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo

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

Não se aplica a este demonstrativo

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Palmeirina, 29/03/2018

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:4 - FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA

Exercício de 2017



1 of 3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	137.385,94	32.974,47	PASSIVO CIRCULANTE	727.355,20	540.497,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	116.863,21	12.669,23	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	303.781,86	176.419,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	116.863,21	12.669,23	PESSOAL A PAGAR	148.292,39	69.076,73
CONTA ÚNICA F	116.863,21	12.669,23	PESSOAL A PAGAR F	148.292,39	69.076,73
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	20.522,73	20.305,24	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	155.489,47	107.342,82
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	20.522,73	20.305,24	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) F	494,03	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO F	1.109,09	1.109,09	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR F	152.633,12	104.980,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO F	19.413,64	19.196,15	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) P	2.362,32	2.362,32
ATIVO NÃO CIRCULANTE	65.888,30	62.160,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	318.806,76	275.343,54
IMOBILIZADO	65.888,30	62.160,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	318.806,76	275.343,54
BENS MÓVEIS	65.888,30	62.160,00	FORNECEDORES NACIONAIS F	318.806,76	275.343,54
DEMAIS BENS MÓVEIS P	65.888,30	62.160,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	104.766,58	88.733,91
TOTAL	203.274,24	95.134,47	VALORES RESTITUÍVEIS	104.766,58	88.733,91
			CONSIGNAÇÕES F	103.966,58	87.933,91
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS F	800,00	800,00
			TOTAL PASSIVO	727.355,20	540.497,00
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-524.080,96	-445.362,53
			RESULTADOS ACUMULADOS	-524.080,96	-445.362,53
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-524.080,96	-445.362,53
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO P	-78.718,43	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES P	-445.362,53	-505.884,33
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES P	0,00	60.521,80
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-524.080,96	-445.362,53
			TOTAL	203.274,24	95.134,47

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Assessoria: https://etec.tee.pe.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento: 2287a406-7650-4e11-823e-948109f66f19

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



2 of 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	137.385,94	32.974,47	PASSIVO FINANCEIRO (724.992,88)+ Restos não Processado(0,00)	724.992,88	554.272,28
ATIVO PERMANENTE	65.888,30	62.160,00	PASSIVO PERMANENTE	2.362,32	2.362,32
			SALDO PATRIMONIAL	-524.080,96	-461.500,13

ANDREZA NEVES BARRETO
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF - 043.588.344-50

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
028738/O-0 CRC - PE

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2287/a406-7650-4e11-823f-948109f66f19

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



3 of 3

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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 Atual	Exercício Anterior
			COMPENSAÇÕES	0,00	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	0,00
			TOTAL	0,00	0,00

ANDREZA NEVES BARRETO
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF - 043.588.344-50

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
028738/O-0 CRC - PE

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2287/a406-7650-4e11-823f-948109f66f19



PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:4 - FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	137.385,94	32.974,47	PASSIVO CIRCULANTE	724.992,88	538.134,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	116.863,21	12.669,23	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	301.419,54	174.057,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	116.863,21	12.669,23	PESSOAL A PAGAR	148.292,39	69.076,73
CONTA ÚNICA	116.863,21	12.669,23	PESSOAL A PAGAR	148.292,39	69.076,73
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	20.522,73	20.305,24	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	153.127,15	104.980,50
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	20.522,73	20.305,24	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	494,03	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1.109,09	1.109,09	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	152.633,12	104.980,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	19.413,64	19.196,15	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	318.806,76	275.343,54
TOTAL	137.385,94	32.974,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	318.806,76	275.343,54
			FORNECEDORES NACIONAIS	318.806,76	275.343,54
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	104.766,58	88.733,91
			VALORES RESTITUÍVEIS	104.766,58	88.733,91
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	800,00	800,00
			CONSIGNAÇÕES	103.966,58	87.933,91
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	0,00	16.137,60
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	16.137,60
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	16.137,60
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	16.137,60
			TOTAL	724.992,88	554.272,28

ANDREZA NEVES BARRETO
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 CPF - 043.588.344-50

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 028738/O-0 CRC - PE

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/app/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=2287a406-7650-4e11-823f-948109166ff9>
 1 of 1



PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:4 - FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	65.888,30	62.160,00	PASSIVO CIRCULANTE	2.362,32	2.362,32
IMOBILIZADO	65.888,30	62.160,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	2.362,32	2.362,32
BENS MÓVEIS	65.888,30	62.160,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.362,32	2.362,32
DEMAIS BENS MÓVEIS	65.888,30	62.160,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	2.362,32	2.362,32
TOTAL	65.888,30	62.160,00	TOTAL	2.362,32	2.362,32

ANDREZA NEVES BARRETO
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF - 043.588.344-50

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
028738/O-0 CRC - PE

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
1 of 1
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2287/a406-7650-4e11-823f-948109f66f19

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA

Exercício de 2017

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-587.606,94	0,00
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	112.731,44	0,00
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-700.338,38	0,00
TOTAL	-587.606,94	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2287/a406-7650-4e11-823f-948109f66f19

ANDREZA NEVES BARRETO
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF - 043.588.344-50

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
028738/O-0 CRC - PE

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2017
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2287a406-7650-4e11-823f-948109f66f9

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ:

18.146.419/0001-11

Endereço da entidade:

Av. Desembargador João Paes de Carvalho, nº 233, Bairro Centro, CEP: 55.310-000.

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Palmeirina - PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMAS de Palmeirina - PE possui como atividade principal a "regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.018, de 22 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da União, Estado e Prefeitura Municipal, além de outras receitas correntes.

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 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor:

Maria do Socorro dos Santos Lima, cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere vies orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2017
Município: Palmeirina



Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2017
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2287a406-7650-4e11-823f-948109166f19

afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

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

1. Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 Ativo Circulante:

As disponibilidades financeiras do FMAS totalizaram R\$116.863,21, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas Disponibilidades de R\$104.193,98 se comparado com o exercício de 2016.

Ficaram registrados em Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: R\$ 20.522,73. Este, foi dividido em Valores em Trânsito Realizáveis (R\$1.109,09) e Valores a Reembolsar por Salário Família pago a maior (R\$19.413,64).

1.2 Ativo Não Circulante:

Ficou registrado no Imobilizado da entidade: R\$65.888,30, referente a Bens Móveis.

1.3 Passivo Circulante:

O P.C. do FMAS totalizou R\$727.355,20. Este valor subdividiu-se em obrigações com:

- Pessoal e Encargos a pagar: R\$303.781,86;
- Fornecedores a pagar: R\$318.806,76;
- Valores Restituíveis: R\$104.766,58.

1.4 Passivo Não Circulante:

Não há dados.

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou -R\$524.080,96. Todo esse valor é oriundo de Débitos acumulados.

2. Comportamento do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

O Ativo Financeiro totalizou R\$137.385,94, enquanto o Ativo Permanente teve um total de R\$65.888,30. Os Passivos Financeiros e Permanentes totalizaram R\$724.992,88 e R\$2.362,32, respectivamente. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de -R\$524.080,96. Esse resultado se deu pela diferença entre os Ativos (R\$203.274,24) e os Passivos (R\$727.355,20).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Não há dados.

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um déficit no valor de R\$587.606,94, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2017
Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 22874406-7650-4e11-823f-948109f66f79

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo

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

Não se aplica a este demonstrativo

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

No Patrimônio líquido do exercício anterior foi colocado uma conta de ajuste no valor de R\$ 60.521,80, pois no balanço do exercício de 2016 no passivo circulante estava sendo considerado os restos a pagar não processados.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Palmeirina, 29/03/2018