

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERAL VARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: http://eic.ice.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?Codigo.do.documento:05872a60-be8b-42ef-bc31-d4c03ae49bf

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	2.390.697,45	1.126.331,77	PASSIVO CIRCULANTE	412.366,55	242.226,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.390.697,45	1.126.331,77	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	69.406,53	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.390.697,45	1.126.331,77	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	69.406,53	0,00
CONTA ÚNICA	F 2.390.697,45	1.126.331,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 21.587,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	961.818,10	828.306,62	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 47.819,53	0,00
IMOBILIZADO	961.818,10	828.306,62	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	128.404,77	71.007,73
BENS MÓVEIS	680.503,79	546.992,31	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	128.404,77	71.007,73
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 5.912,48	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F 96.939,77	23.887,73
VEÍCULOS	P 122.390,00	0,00	CONTAS A PAGAR CRÉDITOS NACIONAIS	F 31.465,00	47.120,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 5.209,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	214.555,25	171.218,43
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 546.992,31	546.992,31	VALORES RESTITUIVEIS	214.555,25	171.218,43
BENS IMÓVEIS	281.314,31	281.314,31	CONSIGNAÇÕES	F 214.555,25	171.218,43
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 281.314,31	281.314,31	TOTAL PASSIVO	412.366,55	242.226,16
TOTAL	3.352.515,55	1.954.638,39	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.940.149,00	1.712.412,23
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	1.370.880,43
			PATRIMÔNIO SOCIAL	0,00	1.370.880,43
			PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P 0,00	1.370.880,43
			RESULTADOS ACUMULADOS	2.940.149,00	341.531,80
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	2.940.149,00	341.531,80
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 1.227.736,77	816.301,70
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 1.712.412,23	-474.769,90
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.940.149,00	1.712.412,23
			TOTAL	3.352.515,55	1.954.638,39
ATIVO FINANCEIRO	2.390.697,45	1.126.331,77	PASSIVO FINANCEIRO (412.366,55)+ Restos não Processado(0,00)	412.366,55	242.226,16
ATIVO PERMANENTE	961.818,10	828.306,62	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	2.940.149,00	1.712.412,23

MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)



Exercício de 2017

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	9.000,00	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENT	0,00	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	9.000,00	0,00
			TOTAL	9.000,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERAL VARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <http://eic.ice.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 05872a60-be8b-42ef-bc31-d4c03aea49bf



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	2.390.697,45	1.126.331,77	PASSIVO CIRCULANTE	412.366,55	242.226,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.390.697,45	1.126.331,77	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	69.406,53	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.390.697,45	1.126.331,77	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	69.406,53	0,00
CONTA ÚNICA	2.390.697,45	1.126.331,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	21.587,00	0,00
TOTAL	2.390.697,45	1.126.331,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	47.819,53	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	128.404,77	71.007,73
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	128.404,77	71.007,73
			FORNECEDORES NACIONAIS	96.939,77	23.887,73
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	31.465,00	47.120,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	214.555,25	171.218,43
			VALORES RESTITUÍVEIS	214.555,25	171.218,43
			CONSIGNAÇÕES	214.555,25	171.218,43
			TOTAL	412.366,55	242.226,16



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	961.818,10	828.306,62			
IMOBILIZADO	961.818,10	828.306,62			
BENS MÓVEIS	680.503,79	546.992,31			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	5.209,00	0,00			
VEÍCULOS	122.390,00	0,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	5.912,48	0,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	546.992,31	546.992,31			
BENS IMÓVEIS	281.314,31	281.314,31			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	281.314,31	281.314,31			
TOTAL	961.818,10	828.306,62			

MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

Exercício de 2017

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-152.193,58	0,00
110	GERAL	-152.193,58	0,00
52	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS (ORDINÁRIO)	2.130.524,48	0,00
110	GERAL	2.130.524,48	0,00
TOTAL		1.978.330,90	0,00





NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLALSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eccc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 05872a60-be8b-42ef-bc31-dd4c03eca49bf

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Vitória de Santo Antão

CNPJ:

11.928.722/0001-27

Endereço da entidade:

Rua Genario Trajano, nº 57, Maues , CEP: 55.604-570

Natureza jurídica da entidade:

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

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMAS de Vitória de Santo Antão -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 4.159, 30 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também transferências de recursos do Fundo Nacional e Fundo Estadual de Assistência Social.

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:

Zandramar Maria Gomes Ruiz secretária do fundo, cargo: Secretaria. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Fabio José da Silva CRC nº 027956/O 4

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 - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eic.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 05872a60-be8b-42ef-bc31-dd4c03ae49bf

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.



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLALSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 05872a60-be8b-42ef-bc31-dd4c03a449bf

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem 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\$ 2.390.697,45 provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas Disponibilidades de R\$ 1.264.365,68, se comparado com o exercício de 2016.

1.2 Ativo Não Circulante:

Ficou registrado no Imobilizado R\$ 961.818,10, sendo que R\$ 680.503,79 de Bens Móveis e R\$ 281.314,31 de Bens Imóveis.

1.3 Passivo Circulante:

O Passivo Circulante totalizou R\$ 412.366,55 onde R\$ 69.406,53 foi de encargos sociais a pagar, relativos a competência Dezembro/2017, R\$ 128.404,77 de Fornecedores e contas a pagar a curto prazo e R\$ 214.555,25 de Consignações.

1.4 Passivo Não Circulante:

Não houve nada de registro.

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$ 2.940.149,00. Todo esse valor é oriundo de Superávits acumulados

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

O Ativo Financeiro totalizou R\$ 2.390.697,45, enquanto o Ativo Permanente R\$ 961.818,10. O Passivo Financeiro R\$ 412.366,55 e Passivo Permanente nada consta. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de R\$ 2.940.149,00. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo R\$ 3.352.515,55 e o Passivo R\$ 412.366,55.

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Saldo contratual a executar R\$ 9.000,00, relativo a Contrato de Serviços

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um superávit no valor de R\$ 1.978.330,90, que se dá pela suficiência 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

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão

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.

Vitória de Santo Antão, 29/03/2018

MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	17.160.198,51	5.719.241,59	PASSIVO FINANCEIRO (7.721.032,72)+ Restos não Processado(0,00)	7.721.032,72	5.701.416,01
ATIVO PERMANENTE	25.711.265,58	17.058.606,56		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	35.150.431,37	17.076.432,14

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERAL VARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eicetce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 05872a60-be8b-42ef-bc31-d4c03aea49bf

MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2017)



Exercício de 2017

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			COMPENSAÇÕES	8.565.622,91	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	8.565.622,91	0,00
			TOTAL	8.565.622,91	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERAL VARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eic/ceic/pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 05872a60-be8b-42ef-bc31-d4c03ae49bf



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	17.160.198,51	5.719.241,59	PASSIVO CIRCULANTE	7.721.032,72	5.701.416,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	16.909.300,40	5.468.343,48	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	296.861,75	504.582,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	16.909.300,40	5.468.343,48	PESSOAL A PAGAR	296.765,75	296.765,75
CONTA ÚNICA	16.909.300,40	5.468.343,48	PESSOAL A PAGAR	296.765,75	296.765,75
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	250.898,11	250.898,11	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	96,00	207.816,72
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	250.898,11	250.898,11	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	96,00	207.816,72
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	250.898,11	250.898,11	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	207.720,72
TOTAL	17.160.198,51	5.719.241,59	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	96,00	96,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.890.720,74	2.673.292,51
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	4.890.720,74	2.673.292,51
			FORNECEDORES NACIONAIS	4.831.716,59	2.640.536,36
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	59.004,15	32.756,15
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.533.450,23	2.523.541,03
			VALORES RESTITUÍVEIS	2.533.450,23	2.523.541,03
			VALORES RESTITUÍVEIS	2.533.450,23	2.523.541,03
			CONSIGNAÇÕES	2.533.450,23	2.523.541,03
			TOTAL	7.721.032,72	5.701.416,01



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	795.676,22	942.259,13			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	795.676,22	942.259,13			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	795.676,22	942.259,13			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	795.676,22	942.259,13			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	24.915.589,36	16.116.347,43			
IMOBILIZADO	24.915.589,36	16.116.347,43			
BENS MÓVEIS	10.917.806,07	6.088.564,14			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	21.101,22	0,00			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	1.346,00	0,00			
VEÍCULOS	2.761.580,00	0,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	440.020,17	0,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	7.693.758,68	6.088.564,14			
BENS IMÓVEIS	13.997.783,29	10.027.783,29			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	13.997.783,29	10.027.783,29			
TOTAL	25.711.265,58	17.058.606,56			

MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2017

1 de 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
02	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS SAÚDE (ORDINÁRIO)	-5.962.615,18	0,00
110	GERAL	-5.962.615,18	0,00
71	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS (ORDINÁRIO)	15.401.780,97	0,00
110	GERAL	15.401.780,97	0,00
TOTAL		9.439.165,79	0,00





NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 05872a60-be8b-42ef-bc31-dd4c03a449bf

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

08.916.501/0001-24

Endereço da entidade:

Rua Henrique de Holanda, nº 727, Bairro Matriz, CEP: 55.602-001

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde da Vitória de Santo Antão -PE é concebido 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 da Vitória de Santo Antão -PE possui como atividades principais as "atividades de associações de defesa de direitos sociais". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4.159, de 30 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de transferências intergovernamentais.

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:

Teresa Cristina Priori Campello Mussalem, cargo: Secretária. Período de Gestão: 02/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Fabio José da Silva, CRC PE nº 027956/O-4

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 - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eccc.ice.pe.gov.br/eppp/validaDoc.seam> Código do documento: 05872a60-be8b-42ef-bc31-dd4c03ae449bf

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.



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLALISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/eppt/validaDoc.seam> Código do documento: 05872a60-be8b-42ef-bc31-dd4c03eca49bf

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem 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\$ 16.909.300,40, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas Disponibilidades de R\$ 11.440.956,92 se comparado com o exercício de 2016. No Ativo Circulante ainda há R\$ 1.046.574,33 provenientes de Valores em Trânsito a receber.

1.2 Ativo Não Circulante:

Ficaram registrados no Imobilizado do FMS R\$ 24.915.589,36, divididos em Bens Móveis R\$ 10.917.806,07 e Bens Imóveis R\$ 13.997.783,29.

1.3 Passivo Circulante:

Ficaram registrados no Passivo Circulante temos o montante de R\$ 7.721.032,72, distribuídos em: Despesas com Pessoal e Encargos a pagar R\$ 296.861,75, Fornecedores a curto prazo a pagar R\$ 4.890.720,74 e Consignações R\$ 2.533.450,23.

1.4 Passivo Não Circulante:

Não há dados.

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$ 35.150.431,37. Todo esse valor é oriundo de Superávits acumulados.

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

O Ativo Financeiro totalizou R\$ 17.160.198,51, enquanto o Ativo Permanente teve um total de R\$ 25.711.265,58. Os Passivos Financeiros e Permanentes tiveram R\$ 7.721.032,72 e R\$ 0,00, respectivamente. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de R\$ 35.150.431,37. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo R\$ 42.871.464,09 e o Passivo R\$ 7.721.032,72.

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Ficou registrado R\$ 8.565.622,91, provenientes de diversas obrigações contratuais a executar.

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um superávit no valor de R\$ 9.188.267,68, que se dá pela suficiência 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 - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão

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.

Vitória de Santo Antão, 16/03/2018

MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:10 - FUMCRIANÇA

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERAL VARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eic.ice.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 05872a60-be8b-42ef7bc31-d4c03aea49bf

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	32.275,95	35.668,54	PASSIVO CIRCULANTE	5.320,46	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	32.275,95	35.668,54	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	3.027,98	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	32.275,95	35.668,54	PESSOAL A PAGAR	1.916,46	0,00
CONTA ÚNICA	F 32.275,95	35.668,54	PESSOAL A PAGAR	F 1.916,46	0,00
TOTAL	32.275,95	35.668,54	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.111,52	0,00
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 804,90	0,00
			FGTS	F 306,62	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.000,00	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	2.000,00	0,00
			FORNECEDORES NACIONAIS	F 2.000,00	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	292,48	0,00
			VALORES RESTITUÍVEIS	292,48	0,00
			CONSIGNAÇÕES	F 292,48	0,00
			TOTAL PASSIVO	5.320,46	0,00
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	26.955,49	35.668,54
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	35.668,54	35.668,54
			PATRIMÔNIO SOCIAL	35.668,54	35.668,54
			PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P 35.668,54	35.668,54
			RESULTADOS ACUMULADOS	-8.713,05	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-8.713,05	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -8.713,05	0,00
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	26.955,49	35.668,54
			TOTAL	32.275,95	35.668,54

MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	32.275,95	35.668,54	PASSIVO FINANCEIRO (5.320,46)+ Restos não Processado(0,00)	5.320,46	0,00
ATIVO PERMANENTE	0,00	0,00		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	26.955,49	35.668,54

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERAL VARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 05872a60-be8b-42ef-bc31-d4c03aea49bf

MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2017)



Exercício de 2017

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERAL VARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eic.ice.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 05872a60-be8b-42ef-bc31-d4c03aea49bf



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

ISOLADO:10 - FUMCRIANÇA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	32.275,95	35.668,54	PASSIVO CIRCULANTE	5.320,46	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	32.275,95	35.668,54	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	3.027,98	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	32.275,95	35.668,54	PESSOAL A PAGAR	1.916,46	0,00
CONTA ÚNICA	32.275,95	35.668,54	PESSOAL A PAGAR	1.916,46	0,00
TOTAL	32.275,95	35.668,54	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.111,52	0,00
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	804,90	0,00
			FGTS	306,62	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.000,00	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	2.000,00	0,00
			FORNECEDORES NACIONAIS	2.000,00	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	292,48	0,00
			VALORES RESTITUÍVEIS	292,48	0,00
			CONSIGNAÇÕES	292,48	0,00
			TOTAL	5.320,46	0,00



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

ISOLADO:10 - FUMCRIANÇA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior

MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:10 - FUMCRIANÇA

Exercício de 2017

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	26.955,49	0,00
110 GERAL	26.955,49	0,00
TOTAL	26.955,49	0,00





**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: FUMCRIANÇA – FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DA
VITÓRIA DE SANTO ANTÃO - Exercício: 2017
Município: VITÓRIA DE SANTO ANTÃO**

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

FUMCRIANÇA – Fundo Municipal da Criança e do Adolescente da Vitória de Santo Antão

CNPJ:

10.922.455/0001-18

Endereço da entidade:

Rua Melo Verçosa, nº. 350, bairro Matriz, CEP 55.602-020

Natureza jurídica da entidade:

O FUMCRIANÇA – Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Vitória de Santo Antão-PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FUMCRIANÇA de Vitória de Santo Antão-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 4.159 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral

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:

Armando Macedo da Silva, Cargo: Presidente. Período: 02.01.2017 a 31.07.2017.
Tarciana dos Santos Castelo Branco, Cargo: Presidente Interina. Período de Gestão: 01.08.2017 a 20.11.2017
Danilo José Barbosa da Silva, cargo: Presidente. Período de Gestão: 21.11.2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC PE nº 027456/O-4

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: FUMCRIANÇA – FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DA
VITÓRIA DE SANTO ANTÃO - Exercício: 2017
Município: VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

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.



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: FUMCRIANÇA – FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DA
VITÓRIA DE SANTO ANTÃO - Exercício: 2017
Município: VITÓRIA DE SANTO ANTÃO**

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem 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 FUMCRIANÇA totalizaram R\$ 32.275,95, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas Disponibilidades de R\$ 3.392,59 se comparado com o exercício de 2016. Não há outros dados informados.

1.2 Ativo Não Circulante:

Não há dados para informar.

1.3 Passivo Circulante:

O Passivo Circulante do FUMCRIANÇA totalizou R\$ 5.320,46, sendo R\$ 3.027,98 provenientes de despesa com pessoal e encargos a pagar, R\$ 2.000,00 de fornecedores a pagar em curto prazo e R\$ 292,48 de consignações.

1.4 Passivo Não Circulante:

Não há dados para informar.

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$ 26.955,49. Todo esse valor é oriundo de Superávits acumulados.

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

O Ativo Financeiro totalizou R\$ 32.275,95, enquanto o Ativo Permanente não mostrou dados. O Passivo Financeiro totalizou R\$ 5.320,46 e o Permanente não teve valores relacionados. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de R\$ 26.955,49. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo R\$ 32.275,95 e o Passivo R\$ 5.320,46.

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Não há dados para informar.

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um superávit no valor de R\$ 26.955,49, que se dá pela suficiência 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

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: FUMCRIANÇA – FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DA
VITÓRIA DE SANTO ANTÃO - Exercício: 2017
Município: VITÓRIA DE SANTO ANTÃO**

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.

Vitória de Santo Antão-PE, 21 / 03 / 2018

MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)



Exercício de 2017

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	256.995,67	199.522,93	PASSIVO CIRCULANTE	448.606,78	446.134,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	256.995,67	199.522,93	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	401.531,47	401.531,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	256.995,67	199.522,93	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	401.531,47	401.531,47
CONTA ÚNICA	F 256.995,67	199.522,93	FORNECEDORES NACIONAIS	F 401.531,47	401.531,47
ATIVO NÃO CIRCULANTE	5.715.446,27	5.653.634,94	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	47.075,31	44.602,86
IMOBILIZADO	5.715.446,27	5.653.634,94	VALORES RESTITUÍVEIS	47.075,31	44.602,86
BENS IMÓVEIS	5.715.446,27	5.653.634,94	CONSIGNAÇÕES	F 47.075,31	44.602,86
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 5.715.446,27	5.653.634,94	TOTAL PASSIVO	448.606,78	446.134,33
TOTAL	5.972.441,94	5.853.157,87	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.523.835,16	5.407.023,54
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	551.476,56
			PATRIMÔNIO SOCIAL	0,00	551.476,56
			PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P 0,00	551.476,56
			RESULTADOS ACUMULADOS	5.523.835,16	4.855.546,98
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	5.523.835,16	4.855.546,98
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 116.811,62	1.495.197,07
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 5.407.023,54	3.360.349,91
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.523.835,16	5.407.023,54
			TOTAL	5.972.441,94	5.853.157,87

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERAL VARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <http://eccc.ice.pe.gov.br/epp/va/fatadoc.seam?Codigo.do.documento:05872a60-be8b-42ef-fbc31-d4c03aea49bf>

MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	256.995,67	199.522,93	PASSIVO FINANCEIRO (448.606,78)+ Restos não Processado(131.413,53)	580.020,31	446.134,33
ATIVO PERMANENTE	5.715.446,27	5.653.634,94		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	5.392.421,63	5.407.023,54

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERAL VARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eccc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 05872a60-be8b-42ef-bc31-d4c03aea49bf

MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)



Exercício de 2017

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			COMPENSAÇÕES	854.200,10	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	854.200,10	0,00
			TOTAL	854.200,10	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERAL VARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eic.ice.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 05872a60-be8b-42ef-bc31-d4c03aea49bf



MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	256.995,67	199.522,93	PASSIVO CIRCULANTE	448.606,78	446.134,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	256.995,67	199.522,93	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	401.531,47	401.531,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	256.995,67	199.522,93	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	401.531,47	401.531,47
CONTA ÚNICA	256.995,67	199.522,93	FORNECEDORES NACIONAIS	401.531,47	401.531,47
TOTAL	256.995,67	199.522,93	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	47.075,31	44.602,86
			VALORES RESTITUÍVEIS	47.075,31	44.602,86
			CONSIGNAÇÕES	47.075,31	44.602,86
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	131.413,53	0,00
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	131.413,53	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	131.413,53	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	131.413,53	0,00
			TOTAL	580.020,31	446.134,33



MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	5.715.446,27	5.653.634,94			
IMOBILIZADO	5.715.446,27	5.653.634,94			
BENS IMÓVEIS	5.715.446,27	5.653.634,94			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	5.715.446,27	5.653.634,94			
TOTAL	5.715.446,27	5.653.634,94			

MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

ISOLADO:7 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DA VITÓRIA DE SANTO ANTÃO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-100.843,77	0,00
110	GERAL	-100.843,77	0,00
24	OUTROS CONVÊNIOS (ORDINÁRIO)	-222.180,87	0,00
110	GERAL	-222.180,87	0,00
TOTAL		-323.024,64	0,00

Exercício de 2017





NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 05872a60-be8b-42ef-bc31-dd4c03a49bf

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo de Desenvolvimento Municipal da Vitória de Santo Antão (FEM).

CNPJ:

17.952.596/0001-22.

Endereço da entidade:

Rua Demócrito Cavalcanti, nº 144, Bairro Livramento, CEP: 55.612-010.

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo de Desenvolvimento Municipal da Vitória de Santo Antão -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 Fundo de Desenvolvimento Municipal da Vitória de Santo Antão -PE possui como atividade principal a "administração pública em geral". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na 4.159, de 30 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros.

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:

José Aglailson Queralvares Júnior, cargo: prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Fabio José da Silva, CRC PE nº 027956/O-4

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 - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eccc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 05872a60-be8b-42ef-bc31-dd4c03ae49bf

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.



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLALISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 05872a60-be8b-42ef-bc31-dd4c03ae449bf

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem 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 FEM totalizaram R\$ 256.995,67, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas Disponibilidades de R\$ 57.472,74 se comparado com o exercício de 2016. Não há outros dados informados.

1.2 Ativo Não Circulante:

Ficaram registrados R\$ 5.715.446,27 no Imobilizado da entidade, provenientes de Bens Imóveis.

1.3 Passivo Circulante:

O Passivo Circulante da entidade totalizou R\$ 448.606,78, provenientes de Fornecedores a pagar a curto prazo (R\$ 401.531,47) e Consignações (R\$ 47.075,31).

1.4 Passivo Não Circulante:

Não há dados no que se refere a esta entidade.

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$ 5.523.835,16. Todo esse valor é oriundo de Superávits acumulados.

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

O Ativo Financeiro totalizou R\$ 256.995,67, enquanto o Ativo Permanente teve um total de R\$ 5.715.446,27. O Passivo Financeiro totalizou R\$ 580.020,31 e o Passivo Permanente não teve valores relacionados. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de R\$ 5.392.421,63. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$ 5.972.441,94) e o Passivo (R\$ 580.020,31).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Ficaram registrados R\$ 854.200,10 de saldos de diversos contratos a executar.

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um déficit no valor de R\$ -323.024,64, 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

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Vitória de Santo Antão

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.

Vitória de Santo Antão, 21/03/2018