

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

Exercício de 2017



1 of 3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	4.521.858,36	2.573.893,87	PASSIVO CIRCULANTE	13.999.909,32	13.616.427,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.446.987,29	2.499.022,80	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	6.993.500,96	6.789.722,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.446.987,29	2.499.022,80	PESSOAL A PAGAR	2.206.205,42	2.148.767,42
CONTA ÚNICA	F 4.446.987,29	2.499.022,80	PESSOAL A PAGAR	F 2.206.205,42	2.148.767,42
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	74.871,07	74.871,07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4.787.295,54	4.640.955,07
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	74.871,07	74.871,07	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 18.939,65	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P 74.871,07	74.871,07	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 1.340.271,99	1.338.331,12
ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.715.223,37	11.613.424,56	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 3.428.083,90	3.302.623,95
IMOBILIZADO	12.715.223,37	11.613.424,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.968.524,18	3.926.333,90
BENS MÓVEIS	8.028.138,73	6.921.071,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	3.968.524,18	3.926.333,90
VEÍCULOS	P 651.800,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F 3.956.033,88	3.926.254,20
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 567.083,01	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 12.490,30	79,70
BENS DE INFORMÁTICA	P 182.881,40	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.037.884,18	2.900.370,90
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 571.379,66	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	3.037.884,18	2.900.370,90
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 11.503,40	0,00	CONSIGNAÇÕES	F 3.037.884,18	2.900.370,90
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 6.043.491,26	6.921.071,37	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	4.035.215,66	4.032.535,88
BENS IMÓVEIS	4.706.673,38	4.692.353,19	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	4.035.215,66	4.032.535,88
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 4.706.673,38	4.692.353,19	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4.035.215,66	4.032.535,88
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-19.588,74	0,00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P 2.679,78	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -19.588,74	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 1.529.104,91	1.529.104,91
TOTAL	17.237.081,73	14.187.318,43	INSS A PAGAR	P 2.503.430,97	2.503.430,97
			TOTAL PASSIVO	18.035.124,98	17.648.963,17
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-798.043,25	-3.461.644,74
			RESULTADOS ACUMULADOS	-798.043,25	-3.461.644,74
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-798.043,25	-3.461.644,74
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 2.663.601,49	4.889.250,23
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -3.461.644,74	-8.350.894,97
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-798.043,25	-3.461.644,74
			TOTAL	17.237.081,73	14.187.318,43

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



2 of 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	4.446.987,29	2.499.022,80	PASSIVO FINANCEIRO (13.999.909,32)+ Restos não Processado(437.677,56)	14.437.586,88	14.054.104,85
ATIVO PERMANENTE	12.790.094,44	11.688.295,63	PASSIVO PERMANENTE	4.035.215,66	4.032.535,88
			SALDO PATRIMONIAL	-1.235.720,81	-3.899.322,30

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 50c8b1e1-a54f-4cc8-a402-742164ee48d5

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ
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	4.035.215,66	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	4.035.215,66	0,00
			TOTAL	4.035.215,66	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 50c8b1e1-a54f-4cc8-a402-742164ee48d5



PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ
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 GRAVATÁ

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	4.446.987,29	2.499.022,80	PASSIVO CIRCULANTE	13.999.909,32	13.616.427,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.446.987,29	2.499.022,80	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	6.993.500,96	6.789.722,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.446.987,29	2.499.022,80	PESSOAL A PAGAR	2.206.205,42	2.148.767,42
CONTA ÚNICA	4.446.987,29	2.499.022,80	PESSOAL A PAGAR	2.206.205,42	2.148.767,42
TOTAL	4.446.987,29	2.499.022,80	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4.787.295,54	4.640.955,07
			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4.787.295,54	4.640.955,07
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	18.939,65	0,00
			CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	1.340.271,99	1.338.331,12
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3.428.083,90	3.302.623,95
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.968.524,18	3.926.333,90
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	3.968.524,18	3.926.333,90
			FORNECEDORES NACIONAIS	3.956.033,88	3.926.254,20
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	12.490,30	79,70
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.037.884,18	2.900.370,90
			VALORES RESTITUIVEIS	3.037.884,18	2.900.370,90
			CONSIGNAÇÕES	3.037.884,18	2.900.370,90
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	437.677,56	437.677,56
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	437.677,56	437.677,56
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	437.677,56	437.677,56
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	437.677,56	437.677,56
			TOTAL	14.437.586,88	14.054.104,85

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=50c8b1e1-a54f-4cc8-a402-742164ee48d5>



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	74.871,07	74.871,07	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	4.035.215,66	4.032.535,88
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	74.871,07	74.871,07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	4.035.215,66	4.032.535,88
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	74.871,07	74.871,07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4.035.215,66	4.032.535,88
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	74.871,07	74.871,07	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	1.529.104,91	1.529.104,91
ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.715.223,37	11.613.424,56	INSS A PAGAR	2.503.430,97	2.503.430,97
IMOBILIZADO	12.715.223,37	11.613.424,56	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	2.679,78	0,00
BENS MÓVEIS	8.028.138,73	6.921.071,37	TOTAL	4.035.215,66	4.032.535,88
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	567.083,01	0,00			
BENS DE INFORMÁTICA	182.881,40	0,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	571.379,66	0,00			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	11.503,40	0,00			
VEÍCULOS	651.800,00	0,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	6.043.491,26	6.921.071,37			
BENS IMÓVEIS	4.706.673,38	4.692.353,19			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	4.706.673,38	4.692.353,19			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-19.588,74	0,00			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-19.588,74	0,00			
TOTAL	12.790.094,44	11.688.295,63			

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?Codigo=50c8b1e1-a54f-4cc8-a402-742164ee48d5>

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

Exercício de 2017

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELOS SUS (ORDINÁRIO)	3.821.916,77	0,00
300	SAÚDE	3.821.916,77	0,00
18	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DA SAÚDE - (ORDINÁRIO)	-13.812.516,36	0,00
310	SAÚDE-GERAL	-13.812.516,36	0,00
TOTAL		-9.990.599,59	0,00



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 50c8b1e1-1a54f-4c08-a402-742164ee48d5

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Gravatá

CNPJ:

10.710.822/0001-10

Endereço da entidade:

Rua Izaltino Poggi, nº 33, Bairro Centro, CEP: 55.642-160

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Gravatá -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 Fundo Municipal de Saúde de Gravatá -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 3.717 (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:

Luiz Tito França Júnior, cargo: Secretário. Período de Gestão: 02/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2

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: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 50c8b1e1-a54f-4c08-a402-742164ee48d5

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: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 50c8b1e1-a54f-4c08-a402-742164ee48d5

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\$4.446.987,29, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas Disponibilidades de R\$1.947.964,49 se comparado com o exercício de 2016. Ficaram registrados, também, outros valores a curto prazo a receber (R\$74.871,07).

1.2 Ativo Não Circulante:

Ficaram registrados R\$12.715.223,37 no imobilizado da entidade, sendo R\$8.028.138,73 provenientes de bens móveis e R\$4.706.673,38 de bens imóveis, sendo que, a depreciação acumulada retificou o valor dos bens imóveis em (-R\$19.588,74). A política de depreciação segue o disposto no setor de controle de patrimônio do município.

1.3 Passivo Circulante:

O P.C. do FMS totalizou R\$13.999.909,32, sendo R\$6.993.500,96 provenientes de despesa com pessoal e encargos a pagar, R\$3.968.524,18 de fornecedores a pagar a curto prazo e R\$3.037.884,18 de Consignações.

1.4 Passivo Não Circulante:

Ficaram registrados saldos de parcelamentos a pagar junto ao RPPS (R\$1.529.104,91), Receita Federal, referente à GFIP (R\$2.679,78) e com o INSS (R\$2.503.430,97).

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou -R\$798.043,25. Todo esse valor é oriundo de Déficits acumulados.

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

O Ativo Financeiro totalizou R\$4.446.987,29, enquanto o Ativo Permanente teve um total de R\$12.790.094,44. Os Passivos Financeiros e Permanentes totalizaram R\$14.437.586,88 e R\$4.035.215,66, respectivamente. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de -R\$1.235.720,81. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$17.237.081,73) e o Passivo (R\$18.472.802,54).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações com parcelamentos vigentes no município, faltam ser regularizados R\$4.035.215,66 junto à Receita Federal, RPPS e INSS.

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um déficit no valor de R\$9.990.599,59, que se dá pela suficiência/insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 50c8b1e1-454f-4c08-4402-742164ee48d5

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.

Gravatá, 20/03/2018

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

Exercício de 2017



1 of 3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	37.871,60	127.059,53	PASSIVO CIRCULANTE	89.425,84	67.671,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	37.871,60	127.059,53	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	5.079,99	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	37.871,60	127.059,53	PESSOAL A PAGAR	4.013,32	0,00
CONTA ÚNICA	F 37.871,60	127.059,53	PESSOAL A PAGAR	F 4.013,32	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	69.825,29	68.485,30	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.066,67	0,00
IMOBILIZADO	69.825,29	68.485,30	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 1.066,67	0,00
BENS MÓVEIS	69.825,29	68.485,30	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.377,59	6.300,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 1.339,99	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	4.377,59	6.300,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 68.485,30	68.485,30	FORNECEDORES NACIONAIS	F 3.977,59	6.300,00
TOTAL	107.696,89	195.544,83	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 400,00	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	79.968,26	61.371,96
			VALORES RESTITUÍVEIS	79.968,26	61.371,96
			CONSIGNAÇÕES	F 79.968,26	61.371,96
			TOTAL PASSIVO	89.425,84	67.671,96
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18.271,05	127.872,87
			RESULTADOS ACUMULADOS	18.271,05	127.872,87
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	18.271,05	127.872,87
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -109.601,82	162.781,74
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 127.872,87	-34.908,87
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18.271,05	127.872,87
			TOTAL	107.696,89	195.544,83

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
 Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: 50c8b1e1-a54f-4cc8-a402-742164e48d5

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



2 of 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	37.871,60	127.059,53	PASSIVO FINANCEIRO (89.425,84)+ Restos não Processado(0,00)	89.425,84	67.671,96
ATIVO PERMANENTE	69.825,29	68.485,30	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	18.271,05	127.872,87

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 50c8b1e1-a54f-4cc8-a402-742164ee48d5

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ
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
			TOTAL	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 50c8b1e1-a54f-4cc8-a402-742164ee48d5



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	37.871,60	127.059,53	PASSIVO CIRCULANTE	89.425,84	67.671,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	37.871,60	127.059,53	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	5.079,99	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	37.871,60	127.059,53	PESSOAL A PAGAR	4.013,32	0,00
CONTA ÚNICA	37.871,60	127.059,53	PESSOAL A PAGAR	4.013,32	0,00
TOTAL	37.871,60	127.059,53	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.066,67	0,00
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.066,67	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.377,59	6.300,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	4.377,59	6.300,00
			FORNECEDORES NACIONAIS	3.977,59	6.300,00
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	400,00	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	79.968,26	61.371,96
			VALORES RESTITUIVEIS	79.968,26	61.371,96
			CONSIGNAÇÕES	79.968,26	61.371,96
			TOTAL	89.425,84	67.671,96

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/pp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento:50c8b1e1-a54f-4cc8-a402-742164e48d5>



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	69.825,29	68.485,30			
IMOBILIZADO	69.825,29	68.485,30			
BENS MÓVEIS	69.825,29	68.485,30			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.339,99	0,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	68.485,30	68.485,30			
TOTAL	69.825,29	68.485,30			

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://portal.pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 50c8b1e1-a54f-4cc8-a402-742164ee48d5

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

Exercício de 2017

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
13 RECURSOS ORDINÁRIOS NÃO VINCULADOS (ORDINÁRIO)	-51.554,24	0,00
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-51.554,24	0,00
TOTAL	-51.554,24	0,00



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 50c8b1e1-a54f-4c08-a402-742164ee48d5

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente

CNPJ:

04.857.703/0001-91

Endereço da entidade:

Rua Maurício de Nassau, nº 87, Bairro Centro, CEP: 55.641-220

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Gravatá –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 Municipal da Criança e do Adolescente de Gravatá -PE possui como atividade principal “Atividades de associações de defesa de direitos sociais”. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.717 de 11 de janeiro de 2017 (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:

Josefa Severina de Moura, cargo: Secretária. Período de Gestão: 02/01/2017 a 31/12/2017.

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

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2

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: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 50c8b1e1-a54f-4c08-a402-742164ee48d5

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: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 50c8b1e1-454f-4c08-a402-742164ee48d5

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 desta entidade totalizaram R\$37.871,60, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas Disponibilidades de R\$89.187,93, se comparado com o exercício de 2016. Não há outros dados informados.

1.2 Ativo Não Circulante:

Ficou registrado no Ativo Imobilizado R\$69.825,29, referentes à bens móveis.

1.3 Passivo Circulante:

Ficou R\$89.425,84 registrados no Passivo Circulante, divididos em: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais (R\$5.079,99); Fornecedores a curto prazo (R\$4.377,59) e Consignações (R\$79.968,26).

1.4 Passivo Não Circulante:

Não há dados.

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$18.271,05. Todo esse valor é oriundo de Superávits acumulados.

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

O Ativo Financeiro totalizou R\$37.871,60, enquanto o Ativo Permanente R\$69.825,29. O Passivo Financeiro totalizou R\$ 89.425,84, enquanto o Permanente também não teve valores relacionados. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de R\$18.271,05. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$107.696,89) e o Passivo (R\$89.425,84).

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\$51.554,24, 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: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 50c8b1e1-454f-4c08-4402-742164ee48d5

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.

Gravatá, 13/03/2018

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



1 of 3

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	2.213.491,73	1.469.675,95	PASSIVO CIRCULANTE	287.396,31	671.765,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.213.041,73	1.388.954,82	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	30.263,40	131.028,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.213.041,73	1.388.954,82	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	30.263,40	131.028,79
CONTA ÚNICA	F 2.213.041,73	1.388.954,82	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 5.127,54	5.127,54
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	450,00	80.721,13	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 25.135,86	125.901,25
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	450,00	80.721,13	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	164.814,50	252.503,68
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P 450,00	80.721,13	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	164.814,50	252.503,68
ATIVO NÃO CIRCULANTE	888.026,97	580.163,73	FORNECEDORES NACIONAIS	F 164.414,50	252.103,68
IMOBILIZADO	888.026,97	580.163,73	CONTAS A PAGAR CRÉDORES NACIONAIS	F 400,00	400,00
BENS MÓVEIS	820.999,63	580.163,73	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	92.318,41	288.233,38
BENS DE INFORMÁTICA	P 28.975,70	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	92.318,41	288.233,38
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 94.212,13	0,00	CONSIGNAÇÕES	F 92.318,41	288.233,38
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 2.033,14	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	303.170,68
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 756,32	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	0,00	303.170,68
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 695.022,34	580.163,73	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	303.170,68
BENS IMÓVEIS	69.570,46	0,00	INSS A PAGAR	P 0,00	303.170,68
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 69.570,46	0,00	TOTAL PASSIVO	287.396,31	974.936,53
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-2.543,12	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -2.543,12	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL	3.101.518,70	2.049.839,68	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.814.122,39	1.074.903,15
			RESULTADOS ACUMULADOS	2.814.122,39	1.074.903,15
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	2.814.122,39	1.074.903,15
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 1.739.219,24	1.680.067,22
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 1.074.903,15	-605.164,07
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.814.122,39	1.074.903,15
			TOTAL	3.101.518,70	2.049.839,68

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
 Assessoria: https://etec.tee.pe.gov.br/ep/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=50c8b1e1-a54f-4c08-a402-742164ee48d5

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



2 of 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	2.213.041,73	1.388.954,82	PASSIVO FINANCEIRO (287.396,31)+ Restos não Processado(0,00)	287.396,31	671.765,85
ATIVO PERMANENTE	888.476,97	660.884,86	PASSIVO PERMANENTE	0,00	303.170,68
			SALDO PATRIMONIAL	2.814.122,39	1.074.903,15

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 50c8b1e1-a54f-4cc8-a402-742164ee48d5

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GRAVATÁ
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

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 50c8b1e1-a54f-4cc8-a402-742164ee48d5



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	2.213.041,73	1.388.954,82	PASSIVO CIRCULANTE	287.396,31	671.765,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.213.041,73	1.388.954,82	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	30.263,40	131.028,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.213.041,73	1.388.954,82	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	30.263,40	131.028,79
CONTA ÚNICA	2.213.041,73	1.388.954,82	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	5.127,54	5.127,54
TOTAL	2.213.041,73	1.388.954,82	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	25.135,86	125.901,25
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	164.814,50	252.503,68
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	164.814,50	252.503,68
			FORNECEDORES NACIONAIS	164.414,50	252.103,68
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	400,00	400,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	92.318,41	288.233,38
			VALORES RESTITUÍVEIS	92.318,41	288.233,38
			CONSIGNAÇÕES	92.318,41	288.233,38
			TOTAL	287.396,31	671.765,85

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
 Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?Codigo=documento:50c8b1e1-a54f-4cc8-a402-742164ee48d5>



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	450,00	80.721,13	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	303.170,68
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	450,00	80.721,13	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	0,00	303.170,68
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	450,00	80.721,13	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	303.170,68
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	450,00	80.721,13	INSS A PAGAR	0,00	303.170,68
ATIVO NÃO CIRCULANTE	888.026,97	580.163,73	TOTAL	0,00	303.170,68
IMOBILIZADO	888.026,97	580.163,73			
BENS MÓVEIS	820.999,63	580.163,73			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	756,32	0,00			
BENS DE INFORMÁTICA	28.975,70	0,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	94.212,13	0,00			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2.033,14	0,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	695.022,34	580.163,73			
BENS IMÓVEIS	69.570,46	0,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	69.570,46	0,00			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-2.543,12	0,00			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-2.543,12	0,00			
TOTAL	888.476,97	660.884,86			

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
 Acesse em: <https://portal.ct.gov.br/portal/validaDoc.seam?codigo=50c8b1e1-a54f-4cc8-a402-742164ee48d5>

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2017

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
13	RECURSOS ORDINÁRIOS NÃO VINCULADOS (ORDINÁRIO)	-60.660,48	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-60.660,48	0,00
16	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS (ORDINÁRIO)	1.986.305,90	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.986.305,90	0,00
TOTAL		1.925.645,42	0,00



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 50c8b1e1-a54f-4c08-a402-742164ee48d5

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá (FMAS)

CNPJ:

11.331.244/0001-73

Endereço da entidade:

Rua Francisco Bezerra de Carvalho, nº 96, Bairro Centro, CEP: 55.641-330

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá de -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 Gravatá -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 3717 de 11 de janeiro de 2017 (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:

Ana Lourdes Soares de Andrade, cargo: Secretária. Período de Gestão: 02/01/2017 a 31/12/2017.

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

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2

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: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://tce.te.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 50c8b1e1-a54f-4c08-a402-742164ee48d5

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: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stce.tece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 50c8b1e1-454f-4c08-a402-742164ee48d5

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\$2.213.041,73, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas Disponibilidades de R\$824.086,91 se comparado com o exercício de 2016. Há registrado também outros créditos a receber no valor de R\$450,00.

1.2 Ativo Não Circulante:

Ficaram registrados R\$890.570,09 no imobilizado, provenientes de bens móveis e imóveis. Retificando o valor dos bens móveis, há uma depreciação acumulada de -R\$2.543,12 A política de depreciação está seguindo o disposto no setor de controle de patrimônio do município.

1.3 Passivo Circulante:

O Passivo Circulante da entidade totalizou R\$287.396,31, sendo R\$30.263,40 proveniente de Encargos Sociais a pagar, R\$164.814,50 de diversos fornecedores a pagar e consignações R\$92.318,41.

1.4 Passivo Não Circulante:

Não há dados.

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$2.814.122,39. Todo esse valor é oriundo de Superávits acumulados.

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

O Ativo Financeiro totalizou R\$2.213.041,73, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$888.476,97. O Passivo Financeiro teve um total de R\$287.396,31, e o Passivo Permanente não teve valores relacionados. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de R\$2.814.122,39. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$3.101.518,70) e o Passivo (R\$2.814.122,39).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Nada consta para esta entidade.

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um superávit no valor de R\$1.925.645,42, 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: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 50c8b1e1-454f-4c08-a402-742164ee48d5

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.

Gravatá, 12/03/2018