

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesso em: https://epec.tee.pe.gov.br/epyp/validaDocumento.ssamCodigo do documento: 80b24b284b6774d07b418301e9e500f

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	6.599.640,65	4.521.858,36	PASSIVO CIRCULANTE	15.580.498,37	13.999.909,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.524.769,58	4.446.987,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	8.621.130,26	6.993.500,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	6.524.769,58	4.446.987,29	PESSOAL A PAGAR	3.716.902,22	2.206.205,42
CONTA ÚNICA	F 6.524.769,58	4.446.987,29	PESSOAL A PAGAR	F 3.716.902,22	2.206.205,42
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	74.871,07	74.871,07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4.904.228,04	4.787.295,54
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	74.871,07	74.871,07	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 0,00	18.939,65
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P 74.871,07	74.871,07	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 1.422.045,81	1.340.271,99
ATIVO NÃO CIRCULANTE	14.097.134,03	12.715.223,37	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 3.482.182,23	3.428.083,90
IMOBILIZADO	14.097.134,03	12.715.223,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.008.100,08	3.968.524,18
BENS MÓVEIS	9.288.828,83	8.028.138,73	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	4.008.100,08	3.968.524,18
BENS DE INFORMÁTICA	P 182.881,40	182.881,40	FORNECEDORES NACIONAIS	F 4.008.020,38	3.956.033,88
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 11.503,40	11.503,40	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 79,70	12.490,30
VEÍCULOS	P 1.572.650,00	651.800,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.951.268,03	3.037.884,18
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 567.083,01	567.083,01	VALORES RESTITUÍVEIS	2.951.268,03	3.037.884,18
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 580.822,66	571.379,66	CONSIGNAÇÕES	F 2.951.268,03	3.037.884,18
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 6.373.888,36	6.043.491,26	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.529.104,91	4.035.215,66
BENS IMÓVEIS	4.827.893,94	4.706.673,38	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.529.104,91	4.035.215,66
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 4.827.893,94	4.706.673,38	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.529.104,91	4.035.215,66
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-19.588,74	-19.588,74	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P 0,00	2.679,78
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -19.588,74	-19.588,74	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 1.529.104,91	1.529.104,91
TOTAL	20.696.774,68	17.237.081,73	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P 0,00	2.503.430,97
			TOTAL PASSIVO	17.109.603,28	18.035.124,98
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.587.171,40	-798.043,25
			RESULTADOS ACUMULADOS	3.587.171,40	-798.043,25
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	3.587.171,40	-798.043,25
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 4.385.214,65	2.663.601,49
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -798.043,25	-3.461.644,74
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.587.171,40	-798.043,25
			TOTAL	20.696.774,68	17.237.081,73

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	6.524.769,58	4.446.987,29	PASSIVO FINANCEIRO (15.580.498,37)+ Restos não Processado(290.228,00)	15.870.726,37	14.437.586,88
ATIVO PERMANENTE	14.172.005,10	12.790.094,44	PASSIVO PERMANENTE	1.529.104,91	4.035.215,66
			SALDO PATRIMONIAL	3.296.943,40	-1.235.720,81

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe9a5c00f

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2018)



Exercício de 2018

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	4.035.215,66
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	4.035.215,66
			TOTAL	0,00	4.035.215,66

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesse em: <https://etcc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe9a5c00f



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=80b24b28-b671-4d07-b418-e30e9a5c00f>

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	6.524.769,58	4.446.987,29	PASSIVO CIRCULANTE	15.580.498,37	13.999.909,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.524.769,58	4.446.987,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	8.621.130,26	6.993.500,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	6.524.769,58	4.446.987,29	PESSOAL A PAGAR	3.716.902,22	2.206.205,42
CONTA ÚNICA	6.524.769,58	4.446.987,29	PESSOAL A PAGAR	3.716.902,22	2.206.205,42
TOTAL	6.524.769,58	4.446.987,29	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4.904.228,04	4.787.295,54
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	18.939,65
			CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	1.422.045,81	1.340.271,99
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3.482.182,23	3.428.083,90
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.008.100,08	3.968.524,18
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	4.008.100,08	3.968.524,18
			FORNECEDORES NACIONAIS	4.008.020,38	3.956.033,88
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	79,70	12.490,30
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.951.268,03	3.037.884,18
			VALORES RESTITUIVEIS	2.951.268,03	3.037.884,18
			CONSIGNAÇÕES	2.951.268,03	3.037.884,18
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	290.228,00	437.677,56
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	290.228,00	437.677,56
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	263.064,64	437.677,56
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	263.064,64	437.677,56
			RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	27.163,36	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	27.163,36	0,00
			TOTAL	15.870.726,37	14.437.586,88



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

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	1.529.104,91	4.035.215,66
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	74.871,07	74.871,07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.529.104,91	4.035.215,66
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	74.871,07	74.871,07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.529.104,91	4.035.215,66
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	74.871,07	74.871,07	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	0,00	2.679,78
			CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	1.529.104,91	1.529.104,91
ATIVO NÃO CIRCULANTE	14.097.134,03	12.715.223,37	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	2.503.430,97
IMOBILIZADO	14.097.134,03	12.715.223,37	TOTAL	1.529.104,91	4.035.215,66
BENS MÓVEIS	9.288.828,83	8.028.138,73			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	567.083,01	567.083,01			
BENS DE INFORMÁTICA	182.881,40	182.881,40			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	580.822,66	571.379,66			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	11.503,40	11.503,40			
VEÍCULOS	1.572.650,00	651.800,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	6.373.888,36	6.043.491,26			
BENS IMÓVEIS	4.827.893,94	4.706.673,38			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	4.827.893,94	4.706.673,38			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-19.588,74	-19.588,74			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-19.588,74	-19.588,74			
TOTAL	14.172.005,10	12.790.094,44			

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesse em: <https://portal.tce.go.gov.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe9a5c00f>

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

Exercício de 2018

1 de 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-14.877.222,23	-13.812.516,36
310	SAÚDE-GERAL	-14.877.222,23	-13.812.516,36
09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELOS SUS (ORDINÁRIO)	5.531.265,44	3.821.916,77
300	SAÚDE	5.531.265,44	3.821.916,77
TOTAL		-9.345.956,79	-9.990.599,59



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2018
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe945c00f

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

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 Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Gravatá -PE possui como atividade principal a "Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.743, de 05 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e, também, de transferências recebidas da União e Estado.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade 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 da Gestora do Fundo:

Fernanda Isabelle Nunes Santana França, cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: vanessa@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2018
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://tce.te.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe945c00f

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 de Saúde - Exercício: 2018
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe945c00f

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 deste Fundo totalizaram R\$ 6.524.769,58, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas Disponibilidades de R\$ 2.077.782,29 se comparado com o exercício de 2017;

Há, também, Outros Valores a Curto Prazo a receber num total de R\$ 74.871,07;

Não há estoques de qualquer maneira nesta entidade.

1.2 Ativo Não Circulante:

Ficaram registrados R\$ 14.097.134,03 no imobilizado da entidade, sendo R\$ 9.288.828,83 provenientes de bens móveis e R\$ 4.827.893,94 de bens imóveis, sendo que, a depreciação acumulada retificou o valor dos bens móveis em (-R\$19.588,74). A política de depreciação segue o disposto no setor de controle de patrimônio do município.

1.3 Passivo Circulante:

Foi registrado R\$ 15.580.498,37, resultantes de Despesas com Pessoal e Encargos a Pagar (R\$ 8.621.130,26), Fornecedores diversos a curto prazo (R\$ 4.008.100,08) e Consignações a repassar (R\$ 2.951.268,03).

1.4 Passivo Não Circulante:

Foi registrado R\$ 1.529.104,91, advindos de Parcelamentos a Pagar junto ao Instituto de Previdência Municipal.

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$ 3.587.171,40. Todo esse valor é oriundo de Superávits acumulados.

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

O Ativo Financeiro deste Fundo totalizou R\$ 6.524.769,58, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 14.172.005,10. Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 15.870.726,37 e os Permanentes R\$ 1.529.104,91. Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ 3.296.943,40. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$ 20.696.774,68) e o Passivo (R\$ 17.399.831,28).

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\$ 9.345.956,79, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2018
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe945c00f

5. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

6. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

7. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há registros para esta entidade.

8. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

O FMS dispôs de R\$ 6.524.769,58 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$ 152.794,43 de Recursos Próprios;
- R\$ 6.371.975,15 de Recursos Vinculados.

9. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não houve no exercício.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto 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 há o que registrar quanto 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, 19/03/2019

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1.298.585,34	2.213.041,73	PASSIVO FINANCEIRO (579.277,41)+ Restos não Processado(0,00)	579.277,41	287.396,31
ATIVO PERMANENTE	1.614.626,60	888.476,97		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	2.333.934,53	2.814.122,39

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe9a5c00f

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2018)



Exercício de 2018

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	979.634,56	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	979.634,56	0,00
			TOTAL	979.634,56	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA - VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe9a5c00f



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.298.585,34	2.213.041,73	PASSIVO CIRCULANTE	579.277,41	287.396,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.298.585,34	2.213.041,73	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	207.616,83	30.263,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.298.585,34	2.213.041,73	PESSOAL A PAGAR	176.044,95	0,00
CONTA ÚNICA	1.298.585,34	2.213.041,73	PESSOAL A PAGAR	176.044,95	0,00
TOTAL	1.298.585,34	2.213.041,73	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	31.571,88	30.263,40
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	2.096,80	0,00
			CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	1.853,99	5.127,54
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	27.621,09	25.135,86
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	292.248,08	164.814,50
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	292.248,08	164.814,50
			FORNECEDORES NACIONAIS	291.848,08	164.414,50
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	400,00	400,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	79.412,50	92.318,41
			VALORES RESTITUIVEIS	79.412,50	92.318,41
			CONSIGNAÇÕES	79.412,50	92.318,41
			TOTAL	579.277,41	287.396,31

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe9a5c00f>



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	450,00	450,00			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	450,00	450,00			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	450,00	450,00			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	450,00	450,00			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.614.176,60	888.026,97			
IMOBILIZADO	1.614.176,60	888.026,97			
BENS MÓVEIS	849.207,08	820.999,63			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	756,32	756,32			
BENS DE INFORMÁTICA	28.975,70	28.975,70			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	101.019,13	94.212,13			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	9.665,44	2.033,14			
DEMAIS BENS MÓVEIS	708.790,49	695.022,34			
BENS IMÓVEIS	767.512,64	69.570,46			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	767.512,64	69.570,46			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-2.543,12	-2.543,12			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-2.543,12	-2.543,12			
TOTAL	1.614.626,60	888.476,97			

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesse em: <https://pt.cte.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe9a5c00f

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2018

1 de 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-375.834,41	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-375.834,41	0,00
12	RECURSO DE TRANSFERIDO DO FNAS (ORDINÁRIO)	1.099.898,74	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.099.898,74	0,00
13	RECURSOS ORDINÁRIOS NÃO VINCULADOS (ORDINÁRIO)	0,00	-60.660,48
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	-60.660,48
14	CONVÊNIO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)	-4.756,40	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-4.756,40	0,00
16	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS (ORDINÁRIO)	0,00	1.986.305,90
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	1.986.305,90
TOTAL		719.307,93	1.925.645,42





NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2018
Município: Gravatá

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe945c00f

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá

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 -PE é concebido 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 Gravatá -PE possui como atividade principal a "Regulação das Atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.743, de 05 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de transferências do Governo Federal.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade 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 da Gestora do Fundo:

Ana Lourdes Soares de Andrade, cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: vanessa@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2018
Município: Gravatá

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe945c00f

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 de Assistência Social - Exercício: 2018
Município: Gravatá

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe945c00f

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 deste Fundo totalizaram R\$ 1.298.585,34, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas Disponibilidades de R\$ 914.456,39 se comparado com o exercício de 2017.

Há, também, registros de créditos a receber no valor de R\$ 450,00.

Não há estoques de qualquer maneira nesta entidade.

1.2 Ativo Não Circulante:

Ficaram registrados R\$ 1.614.176,60 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:

Foi registrado R\$ 579.277,41, resultantes de Despesas com Pessoal e Encargos Sociais, Fornecedores Diversos e Consignações a Pagar.

1.4 Passivo Não Circulante:

Não há dados.

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$ 2.333.934,53. Todo esse valor é oriundo de Superávits acumulados.

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

O Ativo Financeiro deste Fundo totalizou R\$ 1.298.585,34, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 1.614.626,60. Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 579.277,41 e não houve Passivos Permanentes. Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ 2.333.934,53. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$ 2.913.211,94) e o Passivo (R\$ 579.277,41).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações pertinentes ao município, faltam ser regularizados: R\$ 979.634,56, detalhados a seguir:

- ✓ Contratos de Serviço: R\$ 839.042,45
- ✓ Contratos de Aluguéis: R\$ 30.000,00
- ✓ Contratos de Fornecimento de Bens: R\$ 23.493,86
- ✓ Contratos de Gestão: R\$ 87.098,25

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um superávit no valor de R\$ 719.307,93, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2018
Município: Gravatá

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.eitec.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe945c00f

5. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

6. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

7. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há registros para esta entidade.

8. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

O FMAS dispôs de R\$ 1.298.585,34 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$ 682,24 de Recursos Próprios;
- R\$ 1.297.903,10 de Recursos Vinculados.

9. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Esta entidade não recebeu nenhum tipo de doação no exercício de 2018.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto 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 há o que registrar quanto 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, 19/03/2019

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

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

Exercício de 2018



ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	54.112,33	37.871,60	PASSIVO CIRCULANTE	157.777,22	89.425,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	54.112,33	37.871,60	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	63.990,00	5.079,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	54.112,33	37.871,60	PESSOAL A PAGAR	50.700,01	4.013,32
CONTA ÚNICA	F 54.112,33	37.871,60	PESSOAL A PAGAR	F 50.700,01	4.013,32
ATIVO NÃO CIRCULANTE	76.813,29	69.825,29	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	13.289,99	1.066,67
IMOBILIZADO	76.813,29	69.825,29	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 13.289,99	1.066,67
BENS MÓVEIS	76.813,29	69.825,29	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.841,11	4.377,59
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 1.339,99	1.339,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	2.841,11	4.377,59
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 68.485,30	68.485,30	FORNECEDORES NACIONAIS	F 2.130,00	3.977,59
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 6.988,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 711,11	400,00
TOTAL	130.925,62	107.696,89	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	90.946,11	79.968,26
			VALORES RESTITUÍVEIS	90.946,11	79.968,26
			CONSIGNAÇÕES	F 90.946,11	79.968,26
			TOTAL PASSIVO	157.777,22	89.425,84
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-26.851,60	18.271,05
			RESULTADOS ACUMULADOS	-26.851,60	18.271,05
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-26.851,60	18.271,05
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -45.122,65	-109.601,82
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 18.271,05	127.872,87
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-26.851,60	18.271,05
			TOTAL	130.925,62	107.696,89

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Assesores: https://epec.ce.gov.br/epv/validaDoc.aspx?documento: 80b24b28-b67c-4d07-b418-e30fe9a5c00f

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO



Exercício de 2018

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	54.112,33	37.871,60	PASSIVO FINANCEIRO (157.777,22)+ Restos não Processado(0,00)	157.777,22	89.425,84
ATIVO PERMANENTE	76.813,29	69.825,29		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	-26.851,60	18.271,05

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe9a5c00f

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2018)



Exercício de 2018

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe9a5c00f



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesse em: <https://portal.prf.gov.br/ep/validaDoc.aspx?Codigo=documento:80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe9a5c00f>

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

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	54.112,33	37.871,60	PASSIVO CIRCULANTE	157.777,22	89.425,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	54.112,33	37.871,60	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	63.990,00	5.079,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	54.112,33	37.871,60	PESSOAL A PAGAR	50.700,01	4.013,32
CONTA ÚNICA	54.112,33	37.871,60	PESSOAL A PAGAR	50.700,01	4.013,32
TOTAL	54.112,33	37.871,60	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	13.289,99	1.066,67
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	13.289,99	1.066,67
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.841,11	4.377,59
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	2.841,11	4.377,59
			FORNECEDORES NACIONAIS	2.130,00	3.977,59
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	711,11	400,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	90.946,11	79.968,26
			VALORES RESTITUÍVEIS	90.946,11	79.968,26
			CONSIGNAÇÕES	90.946,11	79.968,26
			TOTAL	157.777,22	89.425,84



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

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	76.813,29	69.825,29			
IMOBILIZADO	76.813,29	69.825,29			
BENS MÓVEIS	76.813,29	69.825,29			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.339,99	1.339,99			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6.988,00	0,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	68.485,30	68.485,30			
TOTAL	76.813,29	69.825,29			

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://portal.tce-pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe9a5c00f

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

Exercício de 2018

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-100.798,22	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-100.798,22	0,00
13	RECURSOS ORDINÁRIOS NÃO VINCULADOS (ORDINÁRIO)	-2.866,67	-51.554,24
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-2.866,67	-51.554,24
TOTAL		-103.664,89	-51.554,24





**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - Exercício: 2018
Município: Gravatá**

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Gravatá

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 concebido 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 FUNDECA de Gravatá -PE possui como atividade principal "atividades de associações de defesa de direitos sociais". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.743, de 05 de dezembro de 2017 (LOA 2018). 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 02 de 22 de dezembro de 2016 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 da Gestora do Fundo:

Josefa Severina de Moura, cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2018 a 26/08/2018
Risomére Rezende do Amaral, cargo: Secretária. Período de Gestão: 27/08/2018 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: vanessa@naap.com.br

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 da Criança e do Adolescente - Exercício: 2018
Município: Gravatá**

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 da Criança e do Adolescente - Exercício: 2018
Município: Gravatá**

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe945c00f

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 deste Fundo totalizaram R\$ 54.112,33, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas Disponibilidades de R\$ 16.240,73 se comparado com o exercício de 2017. Não há estoques de qualquer maneira nesta entidade.

1.2 Ativo Não Circulante:

Foi registrado no Imobilizado o total de R\$ 76.813,29, provenientes de bens móveis.

1.3 Passivo Circulante:

Foi registrado R\$ 157.777,22, resultantes de despesas com pessoal e encargos, fornecedores e consignações a pagar.

1.4 Passivo Não Circulante:

Não há dados.

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou -R\$ 26.851,60. Todo esse valor é oriundo de Déficits acumulados.

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

O Ativo Financeiro deste Fundo totalizou R\$ 54.112,33, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 76.813,29. Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 157.777,22 e não houve Passivos Permanentes. Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de -R\$ 26.851,60. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$ 130.925,62) e o Passivo (R\$ 157.777,22).

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\$ 103.664,89, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

5. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

6. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - Exercício: 2018
Município: Gravatá

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80b24b28-b67f-4d07-b418-e30fe945c00f

7. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há registros para esta entidade.

8. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

O FUNDECA dispôs de R\$ 54.112,33 de disponibilidade de Caixa ao final do exercício, este valor composto de valores recebidos através de doações e repasses intraorçamentários.

9. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Houve Doação via Transferência Financeira do Banco Santander para o FUNDECA. O valor de R\$ 16.677,57 foi depositado na Conta 11.359-X da Agência 0922-9.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto 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 há o que registrar quanto 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, 19/03/2019