

# PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



1 of 3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>341.354,35</b>	<b>156.052,42</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>164.901,28</b>	<b>65.100,03</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	341.354,35	156.052,42	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>35.905,56</b>	<b>14.987,05</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	341.354,35	156.052,42	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>35.905,56</b>	<b>14.987,05</b>
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F 341.354,35	156.052,42	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 23.799,76	6.019,14
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>274.956,79</b>	<b>193.751,74</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 12.105,80	8.967,91
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>274.956,79</b>	<b>193.751,74</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>118.924,82</b>	<b>44.138,70</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>274.956,79</b>	<b>193.751,74</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>118.924,82</b>	<b>44.138,70</b>
VEÍCULOS	P 82.685,65	82.685,65	FORNECEDORES NACIONAIS	F 118.684,82	44.138,70
BENS DE INFORMÁTICA	P 40.142,20	31.568,40	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 240,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 54.339,45	23.750,45	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>10.070,90</b>	<b>5.974,28</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 24.430,35	14.140,35	<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>	<b>10.070,90</b>	<b>5.974,28</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 35.317,65	29.989,05	CONSIGNAÇÕES	F 10.070,90	5.974,28
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 38.041,49	11.617,84	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>164.901,28</b>	<b>65.100,03</b>
<b>TOTAL</b>	<b>616.311,14</b>	<b>349.804,16</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>451.409,86</b>	<b>284.704,13</b>
			<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>451.409,86</b>	<b>284.704,13</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>451.409,86</b>	<b>284.704,13</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 166.705,73	144.212,87
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 284.704,13	140.491,26
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>451.409,86</b>	<b>284.704,13</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>616.311,14</b>	<b>349.804,16</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Assesora em: https://epec.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=9a27de52-c67f-442d-83e1-bc7b6c8d44c3b

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**



2 of 3

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-c67f-442d-83e1-bc7bdc8d4e3b

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	341.354,35	156.052,42	PASSIVO FINANCEIRO (164.901,28)+ Restos não Processado(0,00)	164.901,28	65.100,03
ATIVO PERMANENTE	274.956,79	193.751,74		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	451.409,86	284.704,13

\_\_\_\_\_  
ANNA AMÉLIA A. DOS S. OLIVEIRA  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
030.238.314-08

\_\_\_\_\_  
KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2017)



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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-c67f-442d-83e1-bc7b0c8d44e3b

ANNA AMÉLIA A. DOS S. OLIVEIRA  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
030.238.314-08

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**



Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>341.354,35</b>	<b>156.052,42</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>164.901,28</b>	<b>65.100,03</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	341.354,35	156.052,42	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>	<b>35.905,56</b>	<b>14.987,05</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	341.354,35	156.052,42	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	35.905,56	14.987,05
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	341.354,35	156.052,42	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	23.799,76	6.019,14
<b>TOTAL</b>	<b>341.354,35</b>	<b>156.052,42</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	12.105,80	8.967,91
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>118.924,82</b>	<b>44.138,70</b>
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	118.924,82	44.138,70
			FORNECEDORES NACIONAIS	118.684,82	44.138,70
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	240,00	0,00
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>10.070,90</b>	<b>5.974,28</b>
			VALORES RESTITUÍVEIS	10.070,90	5.974,28
			CONSIGNAÇÕES	10.070,90	5.974,28
			<b>TOTAL</b>	<b>164.901,28</b>	<b>65.100,03</b>

ANNA AMÉLIA A. DOS S. OLIVEIRA  
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
 030.238.314-08

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 CONTADORA  
 CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=9a27de52-c67f-442d-83e1-bc7b6c8d44e3b>

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**



Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>274.956,79</b>	<b>193.751,74</b>			
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>274.956,79</b>	<b>193.751,74</b>			
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>274.956,79</b>	<b>193.751,74</b>			
BENS DE INFORMÁTICA	40.142,20	31.568,40			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	54.339,45	23.750,45			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	24.430,35	14.140,35			
VEÍCULOS	82.685,65	82.685,65			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	35.317,65	29.989,05			
DEMAIS BENS MÓVEIS	38.041,49	11.617,84			
<b>TOTAL</b>	<b>274.956,79</b>	<b>193.751,74</b>			

ANNA AMÉLIA A. DOS S. OLIVEIRA  
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
 030.238.314-08

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 CONTADORA  
 CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 Acesse em: <https://pt.cte.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-c67f-442d-83e1-bc7bdc8d44e3b



**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Dezembro(31/12/2017)**  
**ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	-27.821,59	90.952,39
002	Diversos Recursos	-10.877,63	349.284,91
110	GERAL	-16.943,96	336.030,15
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	28,83
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	1.241.489,15
00	<b>RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>137.111,89</b>	<b>0,00</b>
001	Ordinario	80.651,49	0,00
002	Diversos Recursos	82.361,63	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	115.599,07	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-141.500,30	0,00
12	<b>RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS (ORDINÁRIO)</b>	<b>67.162,77</b>	<b>0,00</b>
002	Diversos Recursos	1,74	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	67.161,03	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>176.453,07</b>	<b>90.952,39</b>

ANNA AMÉLIA A. DOS S. OLIVEIRA  
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
030.238.314-08

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2017**  
**Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-c67e-442a-83e1-bc7b6c8d4c3b

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo

**CNPJ:**

07.661.772/0001-13

**Endereço da entidade:**

Av. Miguel Cavalcanti, n. 32, Boa Vista, CEP 55.720-000

**Natureza jurídica da entidade:**

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

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo-PE possui como atividade principal a "regulação das atividades serviços sociais". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1020, de 16 de novembro de 2016 (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:**

Anna Amélia A. dos S. Oliveira, cargo: Secretária de Assistência Social. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

**Nome e CRC do contador responsável:**

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC-PE nº 029272/O-9

**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).



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2017**  
**Município: João Alfredo**

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-667f-442d-83e1-bc7bdc8d4c3b

**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.

**Crítérios 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 incluídas, 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.



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2017**  
**Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-c67e-442a-83e1-bc7bcb8d4c3b

- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

**Quadro das Contas de Compensação:**

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem 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\$341.354,35, provenientes de Bancos Conta Movimento. Houve um aumento nas Disponibilidades de R\$185.301,93 se comparado com o exercício de 2016. Não há outros dados informados.

**1.2 Ativo Não Circulante:**

Apresenta um saldo de R\$274.956,79, sendo este em Bem Móveis.

**1.3 Passivo Circulante:**

As obrigações no circulante totalizaram R\$164.901,28. Sendo com Encargos Sociais (R\$35.905,56), Fornecedores (R\$118.684,82), Contas de Credores a Pagar (R\$240,00) e Consignações (R\$10.070,90).

**1.4 Passivo Não Circulante:**

Não houve movimentação.

**1.5 Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$451.409,86. Todo esse valor é oriundo de Superávits acumulados.

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

O Ativo Financeiro totalizou R\$341.354,35, enquanto o Ativo Permanente R\$274.956,79. O Passivo Financeiro foi R\$164.901,28 e Passivo Permanente não teve valores relacionados. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de R\$451.409,86. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$616.311,14) e o Passivo (R\$164.901,28).

**3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:**

Não houve movimentação.

**4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Foi constatado um superávit no valor de R\$176.453,07, 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: 2017**  
**Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-c67f-442d-83e1-bc7bbc8d4c3b

**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

**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.

**João Alfredo-PE, 24 / 03 / 2018**

# PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:4 - FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



1 of 3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.797.805,31</b>	<b>2.095.131,89</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.926.397,52</b>	<b>1.154.563,32</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.797.805,31	2.095.131,89	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>760.092,54</b>	<b>413.137,19</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.797.805,31	2.095.131,89	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	760.092,54	413.137,19
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F 1.797.805,31	2.095.131,89	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 727.149,53	384.181,80
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>4.974.667,14</b>	<b>4.143.580,97</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 32.943,01	28.955,39
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>4.974.667,14</b>	<b>4.143.580,97</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>1.077.283,63</b>	<b>630.546,54</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>2.556.105,08</b>	<b>2.166.743,51</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	1.077.283,63	630.546,54
VEÍCULOS	P 603.405,65	603.405,65	FORNECEDORES NACIONAIS	F 1.066.532,63	630.250,14
BENS DE INFORMÁTICA	P 102.545,67	86.362,87	CONTAS A PAGAR CRÉDORES NACIONAIS	F 10.751,00	296,40
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 402.774,47	395.277,47	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>89.021,35</b>	<b>110.879,59</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 208.032,37	207.132,37	VALORES RESTITUÍVEIS	89.021,35	110.879,59
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 4.926,00	3.710,00	CONSIGNAÇÕES	F 89.021,35	110.879,59
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 1.234.420,92	870.855,15	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>1.926.397,52</b>	<b>1.154.563,32</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>2.418.562,06</b>	<b>1.976.837,46</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
BENS DE USO ESPECIAL	P 145.000,00	145.000,00	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 2.273.562,06	1.831.837,46	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>4.846.074,93</b>	<b>5.084.149,54</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6.772.472,45</b>	<b>6.238.712,86</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>4.846.074,93</b>	<b>5.084.149,54</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>4.846.074,93</b>	<b>5.084.149,54</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -238.074,61	3.155.208,72
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 5.084.149,54	1.928.940,82
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>4.846.074,93</b>	<b>5.084.149,54</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>6.772.472,45</b>	<b>6.238.712,86</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Assesora em: https://epec.ce.gov.br/epm/validaDocumento.asp?documento=9a27dc52-c67f-442d-83e1-bc7b6c8d4c3b

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**



2 of 3

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-c67f-442d-83e1-bc7b0c8d44e3b

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	1.797.805,31	2.095.131,89	PASSIVO FINANCEIRO (1.926.397,52)+ Restos não Processado(56.590,20)	1.982.987,72	1.212.758,52
ATIVO PERMANENTE	4.974.667,14	4.143.580,97	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	4.789.484,73	5.025.954,34

\_\_\_\_\_  
MÁRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE  
SEC. SAÚDE  
756.425.654-00

\_\_\_\_\_  
KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2017)



3 of 3

**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
			<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>2.522,75</b>	<b>0,00</b>
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	2.522,75	0,00
			<b>TOTAL</b>	<b>2.522,75</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-c67f-442d-83e1-bc7bce8d44e3b

MÁRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE  
 SEC. SAÚDE  
 756.425.654-00

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 CONTADORA  
 CRC-PE N° 029272/O-9

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**



Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:4 - FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.797.805,31</b>	<b>2.095.131,89</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.926.397,52</b>	<b>1.154.563,37</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.797.805,31	2.095.131,89	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>760.092,54</b>	<b>413.137,19</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.797.805,31	2.095.131,89	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	760.092,54	413.137,19
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1.797.805,31	2.095.131,89	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	727.149,53	384.181,80
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	32.943,01	28.955,39
<b>TOTAL</b>	<b>1.797.805,31</b>	<b>2.095.131,89</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>1.077.283,63</b>	<b>630.546,54</b>
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	1.077.283,63	630.546,54
			FORNECEDORES NACIONAIS	1.066.532,63	630.250,14
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	10.751,00	296,40
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>89.021,35</b>	<b>110.879,59</b>
			VALORES RESTITUÍVEIS	89.021,35	110.879,59
			CONSIGNAÇÕES	89.021,35	110.879,59
			<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>56.590,20</b>	<b>58.195,20</b>
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	56.590,20	58.195,20
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	56.590,20	58.195,20
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	56.590,20	58.195,20
			<b>TOTAL</b>	<b>1.982.987,72</b>	<b>1.212.758,52</b>

MÁRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE  
 SEC. SAÚDE  
 756.425.654-00

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 CONTADORA  
 CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/app/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=9a27de52-c67f-442d-83e1-bc7b6c8d44e3b>

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 Acesse em: <https://pt.cte.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-c67f-442d-83e1-bc7b6c8d4e3b

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:4 - FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>4.974.667,14</b>	<b>4.143.580,97</b>			
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>4.974.667,14</b>	<b>4.143.580,97</b>			
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>2.556.105,08</b>	<b>2.166.743,51</b>			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	208.032,37	207.132,37			
BENS DE INFORMÁTICA	102.545,67	86.362,87			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	402.774,47	395.277,47			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	4.926,00	3.710,00			
VEÍCULOS	603.405,65	603.405,65			
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.234.420,92	870.855,15			
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>2.418.562,06</b>	<b>1.976.837,46</b>			
BENS DE USO ESPECIAL	145.000,00	145.000,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2.273.562,06	1.831.837,46			
<b>TOTAL</b>	<b>4.974.667,14</b>	<b>4.143.580,97</b>			

MÁRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE  
 SEC. SAÚDE  
 756.425.654-00

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 CONTADORA  
 CRC-PE N° 029272/O-9



**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2017)  
ISOLADO:4 - FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	<b>882.373,37</b>	<b>882.373,37</b>
		1.273.780,27	1.273.780,27
002	Diversos Recursos	-5.800,00	-5.800,00
110	GERAL	110,45	110,45
300	SAÚDE	3.593.501,71	3.593.501,71
310	SAÚDE-GERAL	-3.979.219,06	-3.979.219,06
00	<b>RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>224.020,20</b>	<b>0,00</b>
		224.020,20	0,00
310	SAÚDE-GERAL		
10	<b>RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-1.358.712,47</b>	<b>0,00</b>
		-1.358.712,47	0,00
300	SAÚDE		
11	<b>CONVÊNIO SAÚDE (ORDINÁRIO)</b>	<b>67.136,49</b>	<b>0,00</b>
		67.136,49	0,00
300	SAÚDE		
<b>TOTAL</b>		<b>-185.182,41</b>	<b>882.373,37</b>

MÁRCIA MARIA DE A. C. D. DE ANDRADE  
SEC. SAÚDE  
756.425.654-00

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2017**  
**Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-c67f-442a-83e1-bc7bcb8d4c3b

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo

**CNPJ:**

10.599.648/0001-80

**Endereço da entidade:**

Rua Severino Apulio Cavalcanti, nº. 589, bairro Boa Vista – CEP 55.720-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo-PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo-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. 1020, de 16 de novembro de 2016 (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:**

Márcia Maria de A. C. D. de Andrade, cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

**Nome e CRC do contador responsável:**

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC-PE nº. 029272/O-9

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

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

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2017**  
**Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://tcece.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-667e-442d-83e1-bc7bce8d4c3b

**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: 2017**  
**Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-667f-442d-83e1-bc7bdc8d4c3b

**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 de João Alfredo totalizaram R\$1.797.805,31, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas Disponibilidades de R\$297.326,58 se comparado com o exercício de 2016.

**1.2 Ativo Não Circulante:**

Em 2017, o imobilizado totalizou R\$4.974.667,14, distribuídos nas contas de Bens Móveis (R\$2.556.105,08) e de Bens Imóveis (R\$2.418.562,06).

**1.3 Passivo Circulante:**

O saldo do circulante foi de R\$1.926.397,52 em 2017. Sendo em Encargos Sociais a Pagar (R\$760.092,54), Fornecedores e Contas a Pagar (R\$1.077.283,63) e outras Obrigações a Curto Prazo (R\$89.021,35).

**1.4 Passivo Não Circulante:**

Não houve movimentação.

**1.5 Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$4.846.074,93. Todo esse valor é oriundo de Déficits acumulados.

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

O Ativo Financeiro totalizou R\$1.797.805,31, enquanto o Ativo Permanente R\$4.974.667,14. O Passivo Financeiro R\$1.926.397,52, Restos não Processados de R\$56.590,20 e o Passivo Permanente sem valores relacionados. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de R\$4.789.484,73. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$6.772.472,45) e o Passivo (R\$1.982.987,72).

**3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:**

Não houve movimentação.

**4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Foi constatado um déficit no valor de R\$185.182,41, 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 de Saúde - Exercício: 2017**  
**Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stc.eitec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-c67f-442d-83e1-bc7bbc8d4c3b

**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.

**João Alfredo, 23 / 03 / 2018**

# PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:8 - FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e



1 of 3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>651,68</b>	<b>3.668,19</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>23.052,66</b>	<b>16.165,38</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	651,68	3.668,19	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>2.611,77</b>	<b>4.098,60</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	651,68	3.668,19	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.611,77	4.098,60
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F 651,68	3.668,19	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 2.611,77	0,00
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 0,00	4.098,60
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.981,00</b>	<b>1.601,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>19.405,66</b>	<b>10.556,38</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>1.981,00</b>	<b>1.601,00</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	19.405,66	10.556,38
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>1.981,00</b>	<b>1.601,00</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F 19.405,66	10.556,38
BENS DE INFORMÁTICA	P 1.075,00	1.075,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>1.035,23</b>	<b>1.510,40</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 356,00	356,00	VALORES RESTITUÍVEIS	1.035,23	1.510,40
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 170,00	170,00	CONSIGNAÇÕES	F 1.035,23	1.510,40
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 380,00	0,00			
<b>TOTAL</b>	<b>2.632,68</b>	<b>5.269,19</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>23.052,66</b>	<b>16.165,38</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-20.419,98</b>	<b>-10.896,19</b>
			<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-20.419,98</b>	<b>-10.896,19</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>-20.419,98</b>	<b>-10.896,19</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -9.523,79	4.282,91
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -10.896,19	-15.179,10
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-20.419,98</b>	<b>-10.896,19</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>2.632,68</b>	<b>5.269,19</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?codigo\_documento: 9a27de52-967f-442d-83e1-bc7b6c8d44c3b

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**



2 of 3

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	651,68	3.668,19	PASSIVO FINANCEIRO (23.052,66)+ Restos não Processado(0,00)	23.052,66	16.165,38
ATIVO PERMANENTE	1.981,00	1.601,00		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	-20.419,98	-10.896,19

\_\_\_\_\_  
MANOEL SALVINO BARBOSA NETO  
PRESIDENTE DO FUNDECA  
235.183.404-68

\_\_\_\_\_  
KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-c67f-442d-83e1-bc7bdc8d4e3b

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2017)



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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-c67f-442d-83e1-bc7b0c8d44e3b

\_\_\_\_\_  
MANOEL SALVINO BARBOSA NETO  
PRESIDENTE DO FUNDECA  
235.183.404-68

\_\_\_\_\_  
KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**



Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:8 - FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>651,68</b>	<b>3.668,19</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>23.052,66</b>	<b>16.165,38</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	651,68	3.668,19	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>	<b>2.611,77</b>	<b>4.098,60</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	651,68	3.668,19	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.611,77	4.098,60
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	651,68	3.668,19	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	2.611,77	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>651,68</b>	<b>3.668,19</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	4.098,60
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>19.405,66</b>	<b>10.556,38</b>
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	19.405,66	10.556,38
			FORNECEDORES NACIONAIS	19.405,66	10.556,38
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>1.035,23</b>	<b>1.510,40</b>
			VALORES RESTITUIVEIS	1.035,23	1.510,40
			CONSIGNAÇÕES	1.035,23	1.510,40
			<b>TOTAL</b>	<b>23.052,66</b>	<b>16.165,38</b>

\_\_\_\_\_  
 MANOEL SALVINO BARBOSA NETO  
 PRESIDENTE DO FUNDECA  
 235.183.404-68

\_\_\_\_\_  
 KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 CONTADORA  
 CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epj/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:9a27de52-c67f-442d-83e1-bc7b6c8d44e3b>



**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**



Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

ISOLADO:8 - FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.981,00</b>	<b>1.601,00</b>			
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>1.981,00</b>	<b>1.601,00</b>			
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>1.981,00</b>	<b>1.601,00</b>			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	356,00	356,00			
BENS DE INFORMÁTICA	1.075,00	1.075,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	380,00	0,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	170,00	170,00			
<b>TOTAL</b>	<b>1.981,00</b>	<b>1.601,00</b>			

\_\_\_\_\_  
 MANOEL SALVINO BARBOSA NETO  
 PRESIDENTE DO FUNDECA  
 235.183.404-68

\_\_\_\_\_  
 KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 CONTADORA  
 CRC-PE N° 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 Acesse em: <https://pt.cte.br/pt/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-c67f-442d-83e1-bc7b6c8d44e3b



**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2017)  
ISOLADO:8 - FMDCA - Fun. Munic. de Def. dos Dire. da Crian. e

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	-12.497,19	-12.497,19
100	GERAL TOTAL	51.620,33	51.620,33
110	GERAL	2.694,00	2.694,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	401.650,86	401.650,86
00	<b>RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)</b>	-468.462,38	-468.462,38
110	GERAL	-9.903,79	0,00
		-9.903,79	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-22.400,98</b>	<b>-12.497,19</b>

MANOEL SALVINO BARBOSA NETO  
PRESIDENTE DO FUNDECA  
235.183.404-68

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA  
CRC-PE N° 029272/O-9

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2017  
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-c67f-442a-83e1-bc7b6c8d4c3b

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

**Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo**

**CNPJ:**

**05.091.619/0001-72**

**Endereço da entidade:**

Rua Severino Apulio Cavalcanti, S/N, bairro Asa Branca, CEP 55.720-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo-PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O FMDCA de João Alfredo-PE possui como atividade principal a "regulação das atividades de associações de defesa de direitos sociais". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1020, de 16 de novembro de 2016 (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:**

Manoel Salvino Barbosa Neto, cargo: presidente. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

**Nome e CRC do contador responsável:**

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC-PE nº. 029272/O-9

**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 Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2017  
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-667f-442d-83e1-bc7b6c8d4c3b

**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 Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2017  
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://tce.tece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-667e-442d-83e1-bc7b6c8d4c3b

**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 FMDCA totalizaram R\$ 651,68, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas Disponibilidades de R\$ 3.016,51 se comparado com o exercício de 2016. Não há outros dados informados.

**1.2 Ativo Não Circulante:**

Não há dados para informar.

**1.3 Passivo Circulante:**

O P. C. do FMDCA totalizou R\$ 23.052,66, sendo R\$ 2.611,77 provenientes de Encargos Sociais a Pagar, R\$ 19.405,66 de Fornecedores a Pagar e R\$ 1.035,23 de Consignações.

**1.4 Passivo Não Circulante:**

Não há dados para informar.

**1.5 Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido da entidade totalizou -R\$ 20.419,98. Todo esse valor é oriundo de Déficits acumulados.

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

O Ativo Financeiro totalizou R\$ 651,68, enquanto o Ativo Permanente foi de R\$ 1.981,00. O Passivo Financeiro totalizou R\$ 23.052,66 e enquanto o Passivo Permanente não teve valores relacionados. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de -R\$ 20.419,98. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$2.632,68) e o Passivo (R\$23.052,66).

**3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:**

Não há dados para informar.

**4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Foi constatado um déficit no valor de -R\$ 22.400,98, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não se aplica a este demonstrativo

**NOTAS EXPLICATIVAS  
BALANÇO PATRIMONIAL**

**Órgão: Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2017  
Município: João Alfredo**



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9a27de52-c67f-442d-83e1-bc7bdc8d4c3b

**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.

**João Alfredo-PE, 24 / 03 / 2018**