

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



1 de 3

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	219.835,67	143.188,97	PASSIVO CIRCULANTE	208.758,80	181.067,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	180.249,74	101.545,70	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	50.206,30	48.523,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	180.249,74	101.545,70	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	50.206,30	48.523,74
CONTA ÚNICA	F 180.249,74	101.545,70	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 6.306,52	4.623,96
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	39.585,93	36.634,71	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 43.899,78	43.899,78
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	39.585,93	36.634,71	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	125.731,30	97.542,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 149,62	87,48	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	125.731,30	97.542,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	F 2.889,08	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F 122.571,30	94.382,67
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	P 36.547,23	36.547,23	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 3.160,00	3.160,00
ESTOQUES	0,00	5.008,56	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	32.821,20	35.001,40
ALMOXARIFADO	0,00	5.008,56	VALORES RESTITUIVEIS	32.821,20	35.001,40
MATERIAL DE CONSUMO	P 0,00	4.447,06	CONSIGNAÇÕES	F 32.821,20	35.001,40
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P 0,00	561,50	TOTAL PASSIVO	208.758,80	181.067,81
ATIVO NÃO CIRCULANTE	183.569,30	176.574,80	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
IMOBILIZADO	183.569,30	176.574,80	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS MÓVEIS	183.569,30	176.574,80	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	194.646,17	138.695,96
VEÍCULOS	P 7.593,00	7.593,00	RESULTADOS ACUMULADOS	194.646,17	138.695,96
BENS DE INFORMÁTICA	P 2.844,90	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	194.646,17	138.695,96
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 4.047,00	515,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 55.950,21	38.276,57
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 169.084,40	168.466,80	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 138.695,96	100.419,39
TOTAL	403.404,97	319.763,77	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	194.646,17	138.695,96
			TOTAL	403.404,97	319.763,77

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/dep/vilidat/DocAssinm/ControleDocumento.aspx?CodigoDocumento=36843657446411b-806e-be5adef980e1

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



2 de 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	183.288,44	101.633,18	PASSIVO FINANCEIRO (208.758,80)+ Restos não Processado(60.000,00)	268.758,80	241.067,81
ATIVO PERMANENTE	220.116,53	218.130,59		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	134.646,17	78.695,96

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 36843e65-7d46-411b-806e-be5aded1980e1

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



3 de 3

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			COMPENSAÇÕES	243.259,22	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	243.259,22	0,00
			TOTAL	243.259,22	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesse em: <https://etec.leg.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 36843e65-7d46-411b-806e-be5aded1980e1



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

1 de

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	183.288,44	101.633,18	PASSIVO CIRCULANTE	208.758,80	181.067,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	180.249,74	101.545,70	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	50.206,30	48.523,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	180.249,74	101.545,70	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	50.206,30	48.523,74
CAIXA	6.168,36	6.258,14	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6.306,52	4.623,96
CONTA ÚNICA	174.081,38	95.287,56	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	43.899,78	43.899,78
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	3.038,70	87,48	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	125.731,30	97.542,67
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	3.038,70	87,48	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	125.731,30	97.542,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	149,62	87,48	FORNECEDORES NACIONAIS	122.571,30	94.382,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I	2.889,08	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3.160,00	3.160,00
TOTAL	183.288,44	101.633,18	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	32.821,20	35.001,40
			VALORES RESTITUÍVEIS	32.821,20	35.001,40
			CONSIGNAÇÕES	32.821,20	35.001,40
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	60.000,00	60.000,00
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	60.000,00	60.000,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	60.000,00	60.000,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	60.000,00	60.000,00
			TOTAL	268.758,80	241.067,81

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesse em: https://portaltransparencia.gov.br/ppv/validar_documento.do Código do documento: 36843e65-7d46-411b-806e-be5aded980e1



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	36.547,23	41.555,79			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	36.547,23	36.547,23			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	36.547,23	36.547,23			
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	36.547,23	36.547,23			
ESTOQUES	0,00	5.008,56			
ALMOXARIFADO	0,00	5.008,56			
MATERIAL DE CONSUMO	0,00	4.447,06			
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	0,00	561,50			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	183.569,30	176.574,80			
IMOBILIZADO	183.569,30	176.574,80			
BENS MÓVEIS	183.569,30	176.574,80			
BENS DE INFORMÁTICA	2.844,90	0,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	4.047,00	515,00			
VEÍCULOS	7.593,00	7.593,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	169.084,40	168.466,80			
TOTAL	220.116,53	218.130,59			

1 de

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://pccr.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 36843e65-7d46-411b-806e-be5aded980e1

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

Exercício de 2017

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
06	RECURSOS DESTINADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-244.997,74	-139.434,63
001	EXTRAORÇAMENTÁRIA	-29.782,50	0,00
041	Administração Recurso Próprio	-215.215,24	-139.434,63
07	RECURSOS VINCULADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)	159.527,38	0,00
081	Assistência Social - Assist Soc Geral	159.527,38	0,00
TOTAL		-85.470,36	-139.434,63





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando uma unidade do poder executivo do município, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.851.649/0001-28, estando atualmente localizada rua estrada do ENA - Centro de Belém de Maria, representando uma unidade do poder executivo do referido município, sendo a sede do Fundo Municipal de Assistência Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual do Secretário de Assistência Social e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social Direta, integrantes do Orçamento de Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;



Da lei nº 722/2016 de 15/12/2016, de revisão sobre o Plano Plurianual para o exercício de 2017;
Lei 721/2016 de 01/09/2016, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2017;
Lei 723/2016 de 15/12/2016, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2017;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2017 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria, referente ao exercício financeiro de 2017 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanço Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).



Ativo Imobilizado

O Ativo Imobilizado é avaliado inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo de uma reavaliação de seus itens.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação de serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2017, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2017. Mediante sua observação, 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) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

1. Ativo Circulante – Caixa e Equivalente de Caixa

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos, conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. Veja no gráfico sua composição:



2. Ativo Circulante – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 39.585,93
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 39.585,93

3. Ativo Circulante – Estoques

O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme disposto no inciso III, art. 106 da Lei 4.320/64. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes do respectivo sistema de almoxarifado respectivo Fundo Municipal de Assistência.

Estoques	0,00
-----------------	-------------

4. Ativo Não Circulante – Imobilizado

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do



bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC 16.9.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 183.569,30
Bens Imóveis	R\$ 0,00
(-) Depreciações	(R\$ 0,00)
Total do Imobilizado	R\$ 183.569,30

4.1. Passivo Circulante – Fornecedores e Contas a Pagar – CP, e Demais Obrigações CP

O grupo **Encargos sociais a Pagar**: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

O grupo **Fornecedores e Contas a Pagar – CP**, é representado pelos diversos empenhos liquidados cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

O grupo **Demais Obrigações a CP** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor
Encargos Sociais a pagar	50.206,30
Fornecedores a pagar	125.731,30
Demais Obrigações a CP	32.821,20
Total do Passivo Circulante	208.758,80



5. Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 194.646,17, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 55.950,21 Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 138.695,96,

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2017, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

DENISE MENDES DE LIMA SILVA
Secretária Municipal

JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/0-4

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



1 de 3

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	600.862,14	440.257,79	PASSIVO CIRCULANTE	2.199.887,20	2.063.356,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	361.736,79	324.102,99	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.248.081,01	1.230.113,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	361.736,79	324.102,99	PESSOAL A PAGAR	280.461,97	280.461,97
CONTA ÚNICA	361.736,79	324.102,99	PESSOAL A PAGAR	280.461,97	280.461,97
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	239.125,35	97.281,38	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	967.619,04	949.651,71
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	239.125,35	97.281,38	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	951.542,76	935.360,07
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	141.049,17	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3.526,01	1.741,37
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6.935,96	6.141,16	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	12.550,27	12.550,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	2.103,54	2.103,54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	516.749,56	274.947,22
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	89.036,68	89.036,68	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	516.749,56	274.947,22
ESTOQUES	0,00	18.873,42	FORNECEDORES NACIONAIS	514.229,34	272.427,01
ALMOXARIFADO	0,00	18.873,42	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	2.520,22	2.520,22
MATERIAL DE CONSUMO	0,00	18.373,42	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	435.056,63	558.295,96
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	0,00	500,00	VALORES RESTITUÍVEIS	435.056,63	558.295,96
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.719.455,98	1.316.234,59	CONSIGNAÇÕES	335.943,82	464.654,40
IMOBILIZADO	1.719.455,98	1.316.234,59	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	99.112,81	93.641,56
BENS MÓVEIS	1.100.377,66	880.957,45	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	94.144,85	94.144,85
VEÍCULOS	501.538,00	501.538,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	94.144,85	94.144,85
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	287.801,74	287.801,74	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ	94.144,85	94.144,85
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	15.777,22	15.777,22	FORNECEDORES NACIONAIS	94.144,85	94.144,85
BENS DE INFORMÁTICA	23.885,21	0,00	TOTAL PASSIVO	2.294.032,05	2.157.501,72
DEMAIS BENS MÓVEIS	271.375,49	75.840,49	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
BENS IMÓVEIS	619.078,32	435.277,14	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	6.800,00	6.800,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	26.286,07	-401.009,34
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	211.032,18	129.684,55	RESULTADOS ACUMULADOS	26.286,07	-401.009,34
DEMAIS BENS IMÓVEIS	401.246,14	298.792,59	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	26.286,07	-401.009,34
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	427.295,41	762.823,82
TOTAL	2.320.318,12	1.756.492,38	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-601.009,34	-1.363.833,16
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	200.000,00	200.000,00
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	26.286,07	-401.009,34
			TOTAL	2.320.318,12	1.756.492,38

ATIVO FINANCEIRO	511.825,46	332.347,69	PASSIVO FINANCEIRO (2.199.887,20)+ Restos não Processado(0,00)	2.199.887,20	2.211.993,56
ATIVO PERMANENTE	1.808.492,66	1.424.144,69	PASSIVO PERMANENTE	94.144,85	94.144,85
			SALDO PATRIMONIAL	26.286,07	-549.646,03

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesso em: https://e1ce.tee.pe.gov.br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=36843657441158066e54d4d198a1

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2017)



Exercício de 2017

2 de 3

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 36843e65-7d46-411b-806e-be5aded980e1

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



3 de 3

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			COMPENSAÇÕES	2.843.371,09	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	2.843.371,09	0,00
			TOTAL	2.843.371,09	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 36843e65-7d46-411b-806e-be5aded1980e1



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1 de

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	511.825,46	332.347,69	PASSIVO CIRCULANTE	2.199.887,20	2.063.356,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	361.736,79	324.102,99	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	1.248.081,01	1.230.113,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	361.736,79	324.102,99	PESSOAL A PAGAR	280.461,97	280.461,97
CONTA ÚNICA	361.736,79	324.102,99	PESSOAL A PAGAR	280.461,97	280.461,97
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	150.088,67	8.244,70	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	967.619,04	949.651,77
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	150.088,67	8.244,70	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	951.542,76	935.360,07
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	141.049,17	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3.526,01	1.741,37
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6.935,96	6.141,16	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	12.550,27	12.550,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I	2.103,54	2.103,54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	516.749,56	274.947,23
TOTAL	511.825,46	332.347,69	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	516.749,56	274.947,23
			FORNECEDORES NACIONAIS	514.229,34	272.427,01
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	2.520,22	2.520,22
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	435.056,63	558.295,96
			VALORES RESTITUÍVEIS	435.056,63	558.295,96
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	99.112,81	93.641,55
			CONSIGNAÇÕES	335.943,82	464.654,41
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	0,00	148.636,69
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	148.636,69
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	148.636,69
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	148.636,69
			TOTAL	2.199.887,20	2.211.993,56

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesse em: https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validar_documento Código do documento: 36843e65-7d46-411b-806e-be5aded980e1



PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1 de

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	89.036,68	107.910,10	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	94.144,85	94.144,85
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	89.036,68	89.036,68	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	94.144,85	94.144,85
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	89.036,68	89.036,68	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ	94.144,85	94.144,85
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	89.036,68	89.036,68	FORNECEDORES NACIONAIS	94.144,85	94.144,85
ESTOQUES	0,00	18.873,42			
ALMOXARIFADO	0,00	18.873,42			
MATERIAL DE CONSUMO	0,00	18.373,42			
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	0,00	500,00			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.719.455,98	1.316.234,59	TOTAL	94.144,85	94.144,85
IMOBILIZADO	1.719.455,98	1.316.234,59			
BENS MÓVEIS	1.100.377,66	880.957,45			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	15.777,22	15.777,22			
BENS DE INFORMÁTICA	23.885,21	0,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	287.801,74	287.801,74			
VEÍCULOS	501.538,00	501.538,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	271.375,49	75.840,49			
BENS IMÓVEIS	619.078,32	435.277,14			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	211.032,18	129.684,55			
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	6.800,00	6.800,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	401.246,14	298.792,59			
TOTAL	1.808.492,66	1.424.144,69			

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/emp/validaDoc.seam> Código do documento: 36843e65-7d46-411b-806e-be5aded980e1

PREFEITURA MUNIC. DE BELÉM DE MARIA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2017

1 de 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-332.295,58	0,00
001	EXTRAORÇAMENTÁRIA	-332.295,58	0,00
05	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO DA SAÚDE (ORDINÁRIO)	-93.721,55	0,00
041	Administração Recurso Próprio	-93.721,55	0,00
09	RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE (ORDINÁRIO)	-53.853,85	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-53.853,85	0,00
10	RECURSOS PRÓPRIOS - SAÚDE (ORDINÁRIO)	-1.208.190,76	-1.879.645,87
041	Administração Recurso Próprio	-1.208.190,76	-1.879.645,87
TOTAL		-1.688.061,74	-1.879.645,87





NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno representando uma unidade do poder executivo do município, tendo autonomia política administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.851.627/0001-68, estando atualmente localizada a Rua João Pessoa - Centro de Belém de Maria, representando uma unidade do poder executivo do referido município, sendo a sede do Fundo Municipal de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual do Secretário de Assistência Social e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social Direta, integrantes do Orçamento de Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 722/2016 de 15/12/2016, de revisão sobre o Plano Plurianual para o exercício de 2017;



Lei 721/2016 de 01/09/2016, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2017;

Lei 723/2016 de 15/12/2016, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2017;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.belemdemaria.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2017 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Belém de Maria, referente ao exercício financeiro de 2017 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanço Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Ativo Imobilizado



O Ativo Imobilizado é avaliado inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo de uma reavaliação de seus itens.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação de serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2017, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo-se para destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

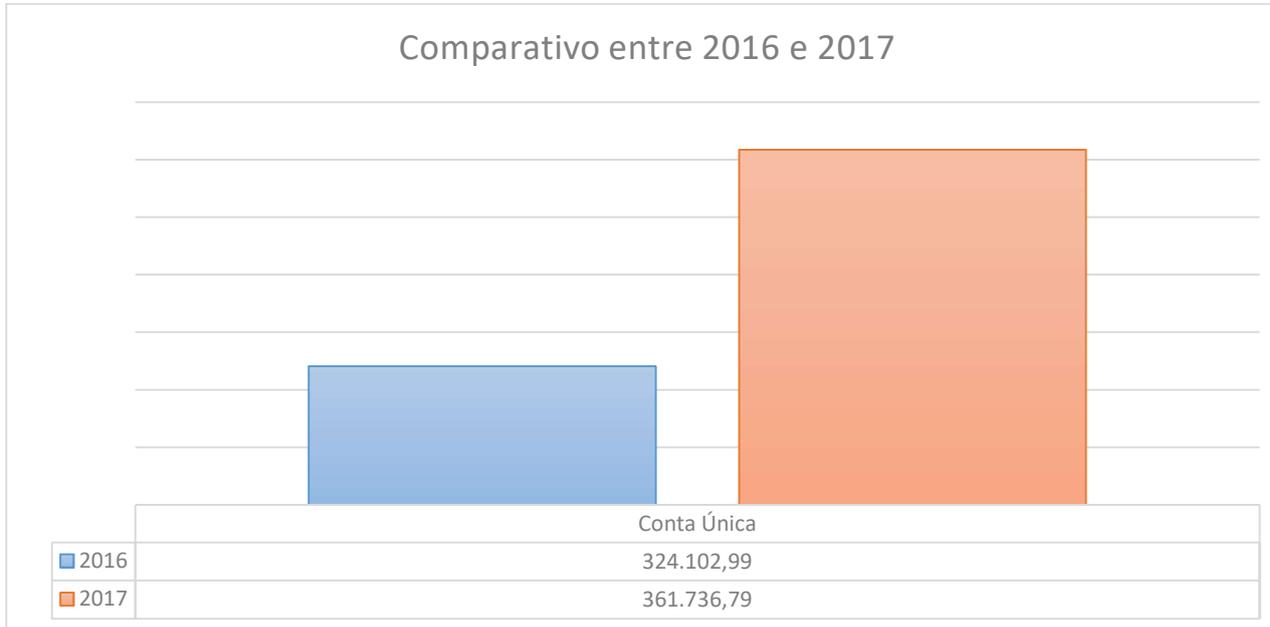
BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2017. Mediante sua observação, 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) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

1. Ativo Circulante – Caixa e Equivalente de Caixa

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. Veja no gráfico sua composição:



2. Ativo Circulante – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 239.125,35
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 239.125,35

3. Ativo Circulante – Estoques

O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme disposto no inciso III, art. 106 da Lei 4.320/64. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes do respectivo sistema de almoxarifado respectivo Fundo Municipal de Saúde.

Estoques	0,00
----------	------

4. Ativo Não Circulante – Imobilizado

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.



O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC 16.9.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 1.100.377,66
Bens Imóveis	R\$ 619.078,32
(-) Depreciações	(R\$ 0,00)
Total do Imobilizado	R\$ 1.719.455,98

4.1. Passivo Circulante – Fornecedores e Contas a Pagar – CP, e Demais Obrigações CP

O grupo **Pessoal a Pagar** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

O grupo **Encargos sociais a Pagar**: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

O grupo **Fornecedores e Contas a Pagar – CP**, é representado pelos diversos empenhos liquidados cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

O grupo **Demais Obrigações a CP** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor
Pessoal a pagar	280.461,97
Encargos Sociais a pagar	967.619,04
Fornecedores a pagar	516.749,56
Demais Obrigações a CP	435.056,63
Total do Passivo Circulante	2.199.887,20



5. Passivo Não-Circulante

O passivo não -circulante compõe com contas de obrigações que não tem natureza financeira, no termos da Lei nº. 4.320/64, e, ao mesmo tempo, atendem à definição de longo prazo (LP), no termos da NBC T 16.6, tais como: Pessoal e Encargos a Pagar de CP, Fornecedor a Pagar de CP, Financiamento a Pagar de CP e Precatórios a Pagar de CP, todos ainda não empenhados, mas cujo fato gerador já incorreu fundamentado no princípio contábil da Competência.

O passivo não circulante monta em R\$ 94.144,85, sendo composto de dívidas com fornecedores:

CONTA	VALOR
DÍVIDAS COM FORNECEDORES	R\$ 94.144,85
TOTAL DA DÍVIDA PARCELADA	R\$94.144,85

6. Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 26.286,07, sendo do próprio exercício.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para complementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2017, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE
Secretária Municipal

JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/0-4