



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://ptce.pec.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

1 de 1

ISOLADO:7 - COMSIM - CONSORCIO MUN.DO SERTÃO ITAPARICA MOXOTO

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

JOSE GERSON DA SILVA
PREFEITO

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:7 - COMSIM - CONSORCIO MUN.DO SERTÃO ITAPARICA MOXOTO

Exercício de 2017

1 de 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

JOSE GERSON DA SILVA
PREFEITO



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf708bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

ISOLADO:7 - COMSIM - CONSORCIO MUN.DO SERTÃO ITAPARICA MOXOTO



1 de 3
Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



2 de 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

	0,00	0,00		0,00	0,00
	0,00	0,00		0,00	0,00
				0,00	0,00

JOSE GERSON DA SILVA
PREFEITO

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

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 81xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior

JOSE GERSON DA SILVA
PREFEITO

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c51c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.pmp.tacaratu.br/gov.br/gpp/validaDoc.aspx?Codigo=documento:c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc>

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	459.756,48	333.590,85	PASSIVO CIRCULANTE	255.807,37	149.221,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	459.756,48	333.590,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	152.845,56	114.204,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	459.756,48	333.590,85	PESSOAL A PAGAR	38.148,29	0,00
CONTA ÚNICA	459.756,48	0,00	PESSOAL A PAGAR	38.148,29	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	0,00	333.590,85	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	114.697,27	114.204,97
TOTAL	459.756,48	333.590,85	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	114.697,27	114.204,97
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	74.940,75	3.360,28
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	74.940,75	3.360,28
			FORNECEDORES NACIONAIS	71.610,75	3.030,28
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3.330,00	330,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	28.021,06	31.656,36
			VALORES RESTITUÍVEIS	28.021,06	31.656,36
			CONSIGNAÇÕES	28.021,06	31.656,36
			TOTAL	255.807,37	149.221,61

PAULO ROBERTO FELIX
 SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA 023970/O-5



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.tacaratu.pb.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

1 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	336.744,35	325.194,35			
IMOBILIZADO	336.744,35	325.194,35			
BENS MÓVEIS	286.744,58	275.194,58			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	4.450,00	4.450,00			
VEÍCULOS	67.500,00	67.500,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	214.794,58	203.244,58			
BENS IMÓVEIS	49.999,77	49.999,77			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	49.999,77	49.999,77			
TOTAL	336.744,35	325.194,35			

 PAULO ROBERTO FELIX
 SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 858.496.778-87

 MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2017

1 de 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	18.056,65	184.369,24
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	108.172,79
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	18.056,65	650.852,96
		0,00	-574.656,51
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	80.370,84	0,00
001	Ordinario	168.019,33	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	96.222,76	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	-183.871,25	0,00
12	RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS (ORDINÁRIO)	105.521,62	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	105.521,62	0,00
TOTAL		203.949,11	184.369,24

PAULO ROBERTO FELIX
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



1 de 10

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	459.756,48	333.590,85	PASSIVO CIRCULANTE	255.807,37	149.221,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	459.756,48	333.590,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	152.845,56	114.204,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	459.756,48	333.590,85	PESSOAL A PAGAR	38.148,29	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F 0,00	333.590,85	PESSOAL A PAGAR	F 38.148,29	0,00
CONTA ÚNICA	F 459.756,48	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	114.697,27	114.204,97
ATIVO NÃO CIRCULANTE	336.744,35	325.194,35	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 114.697,27	114.204,97
IMOBILIZADO	336.744,35	325.194,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	74.940,75	3.360,28
BENS MÓVEIS	286.744,58	275.194,58	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	74.940,75	3.360,28
VEÍCULOS	P 67.500,00	67.500,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F 71.610,75	3.030,28
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 4.450,00	4.450,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 3.330,00	330,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 214.794,58	203.244,58	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	28.021,06	31.656,36
BENS IMÓVEIS	49.999,77	49.999,77	VALORES RESTITUIVEIS	28.021,06	31.656,36
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 49.999,77	49.999,77	CONSIGNAÇÕES	F 28.021,06	31.656,36
TOTAL	796.500,83	658.785,20	TOTAL PASSIVO	255.807,37	149.221,61
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	540.693,46	509.563,59
			RESULTADOS ACUMULADOS	540.693,46	509.563,59
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	540.693,46	509.563,59
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 31.129,87	106.922,09
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 509.563,59	402.641,50
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	540.693,46	509.563,59
			TOTAL	796.500,83	658.785,20

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Assesora em: https://etec.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?codigo_documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



2 de 10

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	459.756,48	333.590,85	PASSIVO FINANCEIRO (255.807,37)+ Restos não Processado(0,00)	255.807,37	149.221,61
ATIVO PERMANENTE	336.744,35	325.194,35		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	540.693,46	509.563,59

PAULO ROBERTO FELIX
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



3 de 10

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

PAULO ROBERTO FELIX
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

CNPJ:

09.188.974/0001-15

Endereço da entidade:

RUA PREDRO TOSCANO Nº 349 – CENTRO - TACARATU

Natureza jurídica da entidade:

O FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL de TACARATU - PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal de assistência Social”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL de (TACARATU) -PE possui como atividade principal a serviços de assistência social sem alojamento. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1345 de 05 de Janeiro de 2017. Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também Recursos Federais e Estaduais.

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).

PAULO ROBERTO FELIX
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Nome do Gestor:

Paulo Roberto Felix - Presidente - Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017

Nome e CRC do contador responsável:

Mércia Carla da Silva – CRC ° 023970/O-5

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.

PAULO ROBERTO FELIX
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

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;

PAULO ROBERTO FELIX
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.

- β 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:

- β Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- β Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- β Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- β 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

PAULO ROBERTO FELIX
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

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\$459.756,48, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas Disponibilidades de R\$: 126.165,63 se comparado com o exercício de 2016.

1.2 Ativo Não Circulante:

Ficaram registrados no imobilizado do FMAS R\$: 286.744,58, separado em bens móveis R\$: 49.999,77.

1.3 Passivo Circulante:

A despesa com pessoal e encargos totalizaram em R\$: 152.845,56. Já as despesas com fornecedores e contas a pagar a curto prazo totalizaram em R\$: 74.940,75. E as demais obrigações a curto prazo totalizam em R\$: 28.021,06.

1.4 Passivo Não Circulante:

Não se aplica a este demonstrativo

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$: 540.693,46. Todo esse valor é oriundo de Superávits acumulados.

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

O Ativo Financeiro totalizou R\$: 459,756,48 enquanto o Ativo Permanente totalizou em R\$: 336.744,35. Os

PAULO ROBERTO FELIX
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Passivos Financeiros tiveram valores relacionados em R\$: 225.807,37. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de R\$: 540.693,46.

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um superávit no valor de R\$31.129,87, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo

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:

PAULO ROBERTO FELIX
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



10

NOTA EXPLICATIVA

As informações apresentadas neste Balanço Patrimonial, 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.

Tacaratu 29/12/2017

PAULO ROBERTO FELIX
SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.itp.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	4.165.417,81	6.593.952,41	PASSIVO CIRCULANTE	4.952.427,65	2.363.315,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.163.497,81	6.592.032,41	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	3.995.312,32	1.844.593,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.163.497,81	6.592.032,41	PESSOAL A PAGAR	1.266.529,70	0,00
CONTA ÚNICA	4.163.497,81	0,00	PESSOAL A PAGAR	1.266.529,70	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	0,00	6.592.032,41	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.728.782,62	1.844.593,41
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.920,00	1.920,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	57.653,27	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.920,00	1.920,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	2.671.129,35	1.844.593,41
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1.920,00	1.920,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	499.558,86	80.179,79
TOTAL	4.165.417,81	6.593.952,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	499.558,86	80.179,79
			FORNECEDORES NACIONAIS	493.958,86	80.179,79
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	5.600,00	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	457.556,47	438.542,09
			VALORES RESTITUÍVEIS	457.556,47	438.542,09
			CONSIGNAÇÕES	457.556,47	438.542,09
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	0,00	99.175,15
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	99.175,15
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	99.175,15
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	99.175,15
			TOTAL	4.952.427,65	2.462.490,44

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.tacaratu.pb.gov.br/portal/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc>

GLÓRIA DE FÁTIMA DA COSTA SANTOS
 SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
 025.936.834-22

MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA 023970/O-5



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	13.801.713,17	12.564.888,52	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	1.869.138,00
IMOBILIZADO	13.801.713,17	12.564.888,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	0,00	1.869.138,00
BENS MÓVEIS	5.070.230,43	4.341.139,43	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.347.814,53
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	548.000,00	0,00	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.347.814,53
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2.970,00	2.970,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	521.323,53
VEÍCULOS	1.402.780,00	1.242.780,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	521.323,53
DEMAIS BENS MÓVEIS	3.116.480,43	3.095.389,43	TOTAL	0,00	1.869.138,00
BENS IMÓVEIS	8.731.482,74	8.223.749,09			
BENS DE USO ESPECIAL	100.000,00	100.000,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	8.631.482,74	8.123.749,09			
TOTAL	13.801.713,17	12.564.888,52			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.tacaratu.pb.gov.br/ppp/validaDoc.aspx> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

GLÓRIA DE FÁTIMA DA COSTA SANTOS
 SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
 025.936.834-22

MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2017

1 de 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	0,00	4.131.461,97
110	GERAL	0,00	14.488.270,67
200	EDUCAÇÃO	0,00	-139.535,15
210	EDUCAÇÃO GERAL	0,00	-7.404.219,12
220	ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	11.157.461,29
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	0,00	-3.297,00
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	0,00	0,00
001	Ordinario	-1.348.741,46	0,00
110	GERAL	-227.705,21	0,00
210	EDUCAÇÃO GERAL	-276.152,14	0,00
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	3.521.607,28	0,00
08	CONVÊNIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	-4.366.491,39	0,00
200	EDUCAÇÃO	-15.227,34	0,00
09	FUNDEB (ORDINÁRIO)	-15.227,34	0,00
260	EDUCAÇÃO - FUNDEB	576.958,96	0,00
	TOTAL	-787.009,84	4.131.461,97

GLÓRIA DE FÁTIMA DA COSTA SANTOS
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
025.936.834-22

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2017



1 de 10

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	4.165.417,81	6.593.952,41	PASSIVO CIRCULANTE	4.952.427,65	4.232.453,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.163.497,81	6.592.032,41	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	3.995.312,32	3.713.731,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.163.497,81	6.592.032,41	PESSOAL A PAGAR	1.266.529,70	1.347.814,53
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS F	0,00	6.592.032,41	PESSOAL A PAGAR F	1.266.529,70	0,00
CONTA ÚNICA F	4.163.497,81	0,00	PESSOAL A PAGAR P	0,00	1.347.814,53
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.920,00	1.920,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.728.782,62	2.365.916,94
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.920,00	1.920,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR F	57.653,27	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO F	1.920,00	1.920,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR F	2.671.129,35	1.844.593,41
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR P	0,00	521.323,53
ATIVO NÃO CIRCULANTE	13.801.713,17	12.564.888,52	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	499.558,86	80.179,79
IMOBILIZADO	13.801.713,17	12.564.888,52	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	499.558,86	80.179,79
BENS MÓVEIS	5.070.230,43	4.341.139,43	FORNECEDORES NACIONAIS F	493.958,86	80.179,79
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO P	2.970,00	2.970,00	CONTAS A PAGAR CRÉDORES NACIONAIS F	5.600,00	0,00
VEÍCULOS P	1.402.780,00	1.242.780,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	457.556,47	438.542,09
MÓVEIS E UTENSÍLIOS P	548.000,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS	457.556,47	438.542,09
DEMAIS BENS MÓVEIS P	3.116.480,43	3.095.389,43	CONSIGNAÇÕES F	457.556,47	438.542,09
BENS IMÓVEIS	8.731.482,74	8.223.749,09	TOTAL PASSIVO	4.952.427,65	4.232.453,35
BENS DE USO ESPECIAL P	100.000,00	100.000,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS P	8.631.482,74	8.123.749,09			
TOTAL	17.967.130,98	19.158.840,93			

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.014.703,33	14.926.387,58
RESULTADOS ACUMULADOS	13.014.703,33	14.926.387,58
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	13.014.703,33	14.926.387,58
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO P	-1.911.684,25	4.741.161,28
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES P	14.926.387,58	10.185.226,30
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.014.703,33	14.926.387,58
TOTAL	17.967.130,98	19.158.840,93

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA - MERCIA CARLA DA SILVA
 Assessoria: https://etec.ice.pe.gov.br/ep/validarDocumento.shtm
 Código do Documento: 51052061444bde26a100bf208bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



2 de 10

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	4.165.417,81	6.593.952,41	PASSIVO FINANCEIRO (4.952.427,65)+ Restos não Processado(0,00)	4.952.427,65	2.462.490,44
ATIVO PERMANENTE	13.801.713,17	12.564.888,52	PASSIVO PERMANENTE	0,00	1.869.138,06
			SALDO PATRIMONIAL	13.014.703,33	14.827.212,43

GLÓRIA DE FÁTIMA DA COSTA SANTOS
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
025.936.834-22

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



3 de 10

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

GLÓRIA DE FÁTIMA DA COSTA SANTOS
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
025.936.834-22

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf7208bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS

CNPJ:

18.677.691/0001-28

Endereço da entidade:

RUA PEDRO TOSCANO Nº 378 – CENTRO - TACARATU

Natureza jurídica da entidade:

O FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS DE TACARATU-PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS de TACARATU -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 1345 de 05 de Janeiro de 2017. Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e transferências federais e estaduais.

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).

GLÓRIA DE FÁTIMA DA COSTA SANTOS
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
025.936.834-22

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Nome do Gestor:

GLORIA DE FATIMA DA COSTA SANTOS – SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO- Período de Gestão:
01/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Mércia Carla da Silva – CRC ° 023970/O-5

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.

GLÓRIA DE FÁTIMA DA COSTA SANTOS
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
025.936.834-22

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

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:

- β Quadro Principal;
- β Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- β Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- β 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:

- β 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.
- β 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.
- β Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos;

GLÓRIA DE FÁTIMA DA COSTA SANTOS
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
025.936.834-22

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.

- β 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:

- β Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- β Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- β Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- β 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

GLÓRIA DE FÁTIMA DA COSTA SANTOS
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
025.936.834-22

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

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 FME totalizaram R\$: 4.165.417 provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas Disponibilidades de R\$: -2.428.534,60, se comparado com o exercício de 2016.

1.2 Ativo Não Circulante:

Ficou registrado no Bens Móveis da entidade R\$: 5.070.230,43, proveniente de bens imóveis R\$: 8.731,482,74

1.3 Passivo Circulante:

Ficou registrado no P.C R\$: 4.952.427,65, proveniente de despesa com pessoal R\$: 1.266.529,70 e encargos R\$: 2.728.782,62, fornecedores diversos a pagar R\$: 499.558,86 e consignações R\$: 457.556,47.

1.4 Passivo Não Circulante:

Não se aplica a este demonstrativo

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$: 13.014.703,33 Todo esse valor é oriundo de um Déficit acumulados

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

O Ativo Financeiro totalizou R\$ 4.165.417,81, enquanto o Ativo Permanente mostrou R\$:13.801.713,17 Os

GLÓRIA DE FÁTIMA DA COSTA SANTOS
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
025.936.834-22

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Passivos Financeiros e Permanentes também tiveram valores relacionados. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de R\$13.014.703,33.

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Não se aplica a este demonstrativo

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um déficit no valor de R\$.-787.009,84, 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

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 Patrimonial, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens

GLÓRIA DE FÁTIMA DA COSTA SANTOS
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
025.936.834-22

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



10

NOTA EXPLICATIVA

verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

TACARATU - 29/12/2017

GLÓRIA DE FÁTIMA DA COSTA SANTOS
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
025.936.834-22

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.ct.gov/v/valida/Doc/sem/Código-do-documento:q5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	262.635,11	1.087.971,77	PASSIVO CIRCULANTE	3.144.463,59	1.626.196,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	262.635,11	1.087.971,77	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	2.253.061,20	1.310.390,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	262.635,11	1.087.971,77	PESSOAL A PAGAR	539.359,47	5.510,00
CONTA ÚNICA	262.635,11	0,00	PESSOAL A PAGAR	539.359,47	5.510,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	0,00	1.087.971,77	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.713.701,73	1.304.880,59
TOTAL	262.635,11	1.087.971,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.713.701,73	1.304.880,59
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	662.085,78	12.517,13
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	662.085,78	12.517,13
			FORNECEDORES NACIONAIS	652.978,78	12.361,13
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	9.107,00	156,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	229.316,61	303.288,30
			VALORES RESTITUÍVEIS	229.316,61	303.288,30
			CONSIGNAÇÕES	229.316,61	303.288,30
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	0,00	6.940,00
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	6.940,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	6.940,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	6.940,00
			TOTAL	3.144.463,59	1.633.136,02

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA 023970/O-5



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.939.164,85	4.202.015,36	PASSIVO CIRCULANTE	257.605,89	643.515,82
IMOBILIZADO	4.939.164,85	4.202.015,36	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	257.605,89	643.515,82
BENS MÓVEIS	1.986.428,34	1.249.278,85	PESSOAL A PAGAR	0,00	128.224,73
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	18.158,40	18.158,40	PESSOAL A PAGAR	0,00	128.224,73
VEÍCULOS	71.900,00	71.900,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	257.605,89	515.291,09
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.896.369,94	1.159.220,45	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	257.605,89	515.291,09
BENS IMÓVEIS	2.952.736,51	2.952.736,51	TOTAL	257.605,89	643.515,82
BENS DE USO ESPECIAL	145.000,00	145.000,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2.807.736,51	2.807.736,51			
TOTAL	4.939.164,85	4.202.015,36			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.tacaratu.pb.gov.br/app/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

 MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 843.533.254-34

 MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2017

1 de 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	545.913,09	-545.164,25
300	SAÚDE	-6.264.572,12	6.265.353,92
310	SAÚDE-GERAL	3.847.388,90	-3.847.421,86
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	2.963.096,31	-2.963.096,31
001	Ordinario	-3.662.922,73	0,00
300	SAÚDE	-29.404,96	0,00
310	SAÚDE-GERAL	-26.899,84	0,00
10	RECUSOS TRASNFERIDOS DO SUS (ORDINÁRIO)	-3.606.617,93	0,00
001	Ordinario	235.181,16	0,00
300	SAÚDE	-181.116,26	0,00
310	SAÚDE-GERAL	596.845,73	0,00
		-180.548,31	0,00
TOTAL		-2.881.828,48	-545.164,25

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2017



1 de 10

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	262.635,11	1.087.971,77	PASSIVO CIRCULANTE	3.402.069,48	2.269.711,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	262.635,11	1.087.971,77	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	2.510.667,09	1.953.906,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	262.635,11	1.087.971,77	PESSOAL A PAGAR	539.359,47	133.734,73
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F 0,00	1.087.971,77	PESSOAL A PAGAR	F 539.359,47	5.510,00
CONTA ÚNICA	F 262.635,11	0,00	PESSOAL A PAGAR	P 0,00	128.224,73
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.939.164,85	4.202.015,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.971.307,62	1.820.171,68
IMOBILIZADO	4.939.164,85	4.202.015,36	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 1.713.701,73	1.304.880,59
BENS MÓVEIS	1.986.428,34	1.249.278,85	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P 257.605,89	515.291,09
VEÍCULOS	P 71.900,00	71.900,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	662.085,78	12.517,13
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 18.158,40	18.158,40	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	662.085,78	12.517,13
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 1.896.369,94	1.159.220,45	FORNECEDORES NACIONAIS	F 652.978,78	12.361,13
BENS IMÓVEIS	2.952.736,51	2.952.736,51	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 9.107,00	156,00
BENS DE USO ESPECIAL	P 145.000,00	145.000,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	229.316,61	303.288,30
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 2.807.736,51	2.807.736,51	VALORES RESTITUÍVEIS	229.316,61	303.288,30
TOTAL	5.201.799,96	5.289.987,13	CONSIGNAÇÕES	F 229.316,61	303.288,30
			TOTAL PASSIVO	3.402.069,48	2.269.711,84
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior			
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.799.730,48	3.020.275,29			
RESULTADOS ACUMULADOS	1.799.730,48	3.020.275,29			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	1.799.730,48	3.020.275,29			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -1.220.544,81	1.230.227,71			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 3.020.275,29	1.790.047,58			
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.799.730,48	3.020.275,29			
TOTAL	5.201.799,96	5.289.987,13			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://epec.pe.gov.br/pepp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: c5c1e05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



2 de 10

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	262.635,11	1.087.971,77	PASSIVO FINANCEIRO (3.144.463,59)+ Restos não Processado(0,00)	3.144.463,59	1.633.136,02
ATIVO PERMANENTE	4.939.164,85	4.202.015,36	PASSIVO PERMANENTE	257.605,89	643.515,82
			SALDO PATRIMONIAL	1.799.730,48	3.013.335,29

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



3 de 10

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

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

CNPJ:

09.188.937/0001-07

Endereço da entidade:

Rua Pedro Toscano , nº 349 – Centro - Tacaratu

Natureza jurídica da entidade:

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

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Tacaratu -PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de apoio a gestão de saúde. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1345 de 05 de Janeiro de 2017. Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também Recursos Federais e Estaduais.

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:

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Maria da Conceição Leite Oliveira – Secretária de Saúde - Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Mércia Carla da Silva – CRC ° 023970/O-5

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.

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

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;

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.

- β 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:

- β Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- β Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- β Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- β 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

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 Ativo Circulante:

As disponibilidades financeiras do FMS totalizaram R\$: 262.635,11 provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas Disponibilidades de R\$; -825.336,66 se comparado com o exercício de 2016.

1.2 Ativo Não Circulante:

Ficou registrado no Imobilizado da entidade R\$: 1986.428,34, proveniente de bens móveis R\$: 2.952.736,51

1.3 Passivo Circulante:

Ficou registrado no P.C R\$: 3.402.069,48, proveniente de despesa com pessoal R\$: 539.359,47 e encargos R\$: 1.971.307,62, fornecedores diversos a pagar R\$: 662.085,78 e consignações R\$: 229.316,61.

1.4 Passivo Não Circulante:

Não a dados.

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$1.799.730,48, Todo esse valor é oriundo de Superávits acumulado

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

O Ativo Financeiro totalizou R\$262.635,11 enquanto o Ativo Permanente R\$: 4.939.164,85. Já o Passivo financeiro R\$: 3.144.463,59 e o Permanente R\$: 257.605,89, ficando o saldo de R\$: 1.799.730,48.

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

N

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um déficit no valor de R\$- 2.881.828,48 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

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 Patrimonial, 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.

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



10

NOTA EXPLICATIVA

Tacaratu - 29/12/2017

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	10.793,02	992,89	PASSIVO CIRCULANTE	42.099,75	29.904,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	10.793,02	992,89	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	20.558,53	23.214,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	10.793,02	992,89	PESSOAL A PAGAR	16.612,54	0,00
CONTA ÚNICA	10.793,02	0,00	PESSOAL A PAGAR	16.612,54	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DE MAIS CONTAS	0,00	992,89	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.945,99	23.214,60
TOTAL	10.793,02	992,89	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3.945,99	23.214,60
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	17.727,63	2.978,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	17.727,63	2.978,00
			FORNECEDORES NACIONAIS	17.461,63	2.500,00
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	266,00	478,00
			DE MAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.813,59	3.712,33
			VALORES RESTITUÍVEIS	3.813,59	3.712,33
			CONSIGNAÇÕES	3.813,59	3.712,33
			TOTAL	42.099,75	29.904,93

PAULO ROBERTO FELIX
 PRESIDENTE
 858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
 CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.tacaratu.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc>



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	209.836,42	196.093,42			
IMOBILIZADO	209.836,42	196.093,42			
BENS MÓVEIS	69.843,93	56.100,93			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	419,95	419,95			
DEMAIS BENS MÓVEIS	69.423,98	55.680,98			
BENS IMÓVEIS	139.992,49	139.992,49			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	139.992,49	139.992,49			
TOTAL	209.836,42	196.093,42			

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://ptccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

Exercício de 2017

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLES

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001 Ordinário	10.344,72	-28.912,04
110 GERAL	-884.491,42	884.491,42
00 RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	894.836,14	-913.403,46
001 Ordinário	-41.651,45	0,00
110 GERAL	-16.403,19	0,00
	-25.248,26	0,00
TOTAL	-31.306,73	-28.912,04

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLES

Exercício de 2017

1 de 10

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	10.793,02	992,89	PASSIVO CIRCULANTE	42.099,75	29.904,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	10.793,02	992,89	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	20.558,53	23.214,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	10.793,02	992,89	PESSOAL A PAGAR	16.612,54	0,00
CONTA ÚNICA	F 10.793,02	0,00	PESSOAL A PAGAR	F 16.612,54	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F 0,00	992,89	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.945,99	23.214,60
ATIVO NÃO CIRCULANTE	209.836,42	196.093,42	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 3.945,99	23.214,60
IMOBILIZADO	209.836,42	196.093,42	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	17.727,63	2.978,00
BENS MÓVEIS	69.843,93	56.100,93	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	17.727,63	2.978,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 419,95	419,95	FORNECEDORES NACIONAIS	F 17.461,63	2.500,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 69.423,98	55.680,98	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 266,00	478,00
BENS IMÓVEIS	139.992,49	139.992,49	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.813,59	3.712,33
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 139.992,49	139.992,49	VALORES RESTITUÍVEIS	3.813,59	3.712,33
TOTAL	220.629,44	197.086,31	CONSIGNAÇÕES	F 3.813,59	3.712,33
			TOTAL PASSIVO	42.099,75	29.904,93
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	178.529,69	167.181,38
			RESULTADOS ACUMULADOS	178.529,69	167.181,38
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	178.529,69	167.181,38
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 11.348,31	19.391,96
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 167.181,38	152.409,04
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 0,00	-4.619,62
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	178.529,69	167.181,38
			TOTAL	220.629,44	197.086,31



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://e1ce.ice.pe.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?documento=C61e05e-2b61-44f1-bde2-6a100bf208bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



2 de 10

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	10.793,02	992,89	PASSIVO FINANCEIRO (42.099,75)+ Restos não Processado(0,00)	42.099,75	29.904,93
ATIVO PERMANENTE	209.836,42	196.093,42		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	178.529,69	167.181,38

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA. MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



3 de 10

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

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100bf208bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO PATRIMONIAL

Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2017

Município: TACARATU

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

CNPJ:

03.575.106/00001-01

Endereço da entidade:

Av. Aristide Teles de Menezes , s/n – Centro - Tacaratu

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Tacaratu -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 FUNDECA de Tacaratu -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 1.345, de 05 de Janeiro de 2017. Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

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:

Paulo Roberto Felix - Presidente - Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017

Nome e CRC do contador responsável:

Mércia Carla da Silva – Tacaratu), CRC ° 023970/O-5

a) 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).

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

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.

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.

b) 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:

- ℳ Quadro Principal;
- ℳ Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- ℳ Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- ℳ 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:

- ℳ Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

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.

β 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.

β 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.

β 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:

- β Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- β Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- β Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- β Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

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.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 Ativo Circulante:

As disponibilidades financeiras do (FUNDECA) totalizaram R\$ 10.793,02, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas Disponibilidades de R\$ 9.800,13 se comparado com o exercício de 2016. Não há outros dados informados.

1.2 Ativo Não Circulante:

Bens Móveis R\$: 69.843,93
Bens Imóveis R\$: 139.992,49

1.3 Passivo Circulante:

Obrigações trabalhista R\$: 20.558,53
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo R\$: 17.727,63
Demais obrigações a curto prazo R\$: 3.813,59

1.4 Patrimônio Líquido:

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$ 178.529,69 Todo esse valor é oriundo de Superávits/Déficits acumulados.

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

O Ativo Financeiro totalizou R\$ 10.793,02, e o Ativo Permanente R\$: 209.836,42. Os Passivos Financeiros R\$: 42.099,75, tiveram valores relacionados. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de R\$: 178.529,69 Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$220.624,44) e o Passivo (R\$:42.099,75).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

(CADA FUNDO TERPÁ SUA SITUAÇÃO DIFERENCIADA)

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um superávit/déficit no valor de R\$ 11.348,31 que se dá pela suficiência/insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

d) 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

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



10

NOTA EXPLICATIVA

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 patrimonial, 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.

Tacaratu, 29/12/2017

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE
858.496.778-87

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: c5c1c05e-2b61-44fd-bde2-6a100b17208bc