



PERNAMBUCO  
FUNPREMAC-FUNDO PREVIDENCIA MACAPARANA  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALLANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/portal/validarDoc.aspx?Codigo=documento:fc0b8c8e-df1a-48a8-8e65-24498b6c9596>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	435.983,36	955.510,28	PASSIVO CIRCULANTE	93.938,48	4.630,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.923,77	525.450,69	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	93.938,48	4.630,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	5.923,77	525.450,69	VALORES RESTITUIVEIS	93.938,48	4.630,00
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	430.059,59	430.059,59	PASSIVO NAO-CIRCULANTE	151.780.342,67	165.902.410,66
CREDITOS PREVIDENCIARIOS A RECEBER A CURTO	430.059,59	430.059,59	PROVISOES A LONGO PRAZO	151.780.342,67	165.902.410,66
ATIVO NAO CIRCULANTE	1.428.623,54	2.080.755,41	PROVISOES MATEMATICAS PREVIDENCIARIAS A LO	151.780.342,67	165.902.410,66
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	1.414.909,00	2.065.828,41	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>151.874.281,15</b>	<b>165.907.040,96</b>
CREDITOS A LONGO PRAZO	1.414.909,00	2.065.828,41	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
IMOBILIZADO	13.714,54	14.927,00	PATRIMONIO LIQUIDO	-150.009.674,25	-162.870.774,96
BENS MOVEIS	15.222,00	14.927,00	RESULTADOS ACUMULADOS	-150.009.674,25	-162.870.774,96
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-1.507,46		SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	-150.009.674,25	-162.870.774,96
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-150.009.674,25</b>	<b>-162.870.774,96</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.864.606,90</b>	<b>3.036.265,69</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.864.606,90</b>	<b>3.036.265,69</b>

CARLOS FERNANDO BORBA DE BARROS  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 051.804.654-00

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-00



PERNAMBUCO  
FUNPREMAC-FUNDO PREVIDENCIA MACAPARANA  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/dp/validarAssinatura.do> documento: fcb08c4e-df0a-48a8-8c65-24498b6cb1e6

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	435.983,36	955.510,28	PASSIVO FINANCEIRO	93.938,48	4.630,00
ATIVO PERMANENTE	1.428.623,54	2.080.755,41	PASSIVO PERMANENTE	151.780.342,67	165.902.410,00
			SALDO PATRIMONIAL	-150.009.674,25	-162.870.774,98

**COMPENSAÇÕES**

ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TOTAL			TOTAL		

CARLOS FERNANDO BORBA DE BARROS  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 051.804.654-00

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP**

**EXERCÍCIO DE 2017**

O FUNPREMAC apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2017, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

**1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO FUNPREMAC**

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas d FUNPREMAC relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

**Administração:**

- FUNPREMAC

Os resultados do exercício de 2017 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Balanço Patrimonial;

**2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS**

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

**2.1 – Sistema Informatizado:**

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.

**3 – BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial, em conformidade com as NBCTSP, é composto por cinco grandes grupos, quais sejam:

- Ativo
- Passivo Circulante;
- Ativo Não Circulante;
- Passivo Não Circulante
- Patrimônio Líquido.

**3.1 – Ativo:**

O Ativo do FUNPREMAC em 31/12/2017 totalizou um montante de R\$ 1.864.606,90



# FUNPREMAC FUNDO DE PREVIDENCIA DE MACAPARANA

CNPJ. 04.247.932/0001-94

Rua Dr. Antonio Xavier sn – Centro Macaparana



O Ativo Circulante, de curto prazo, que engloba os elementos patrimoniais disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até o término do exercício seguinte, alcançou a soma de R\$ 435.983,36, correspondente a 23,38 % do total do Ativo.

Destaca-se nesse grupo CREDITOS PREVIDENCIARIOS A RECEBER A CURTO, que totalizou R\$ 430.059,59 , correspondente a 23,06%.

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ 1.428.623,54 , equivalente a 76,62% do Ativo total. Destacam-se nesse grupo os o Imobilizado, que somou R\$ 13.714,54 , representando 0,74% do Ativo total.

O Ativo em 2017 ficou assim distribuído:

Descrição	2017 R\$	AV 2017
ATIVO CIRCULANTE	435.983,36	23,38%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.923,77	0,32%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	5.923,77	0,32%
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	430.059,59	23,06%
CREDITOS PREVIDENCIARIOS A RECEBER A CURTO	430.059,59	23,06%
ATIVO NAO CIRCULANTE	1.428.623,54	76,62%
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	1.414.909,00	75,88%
CREDITOS A LONGO PRAZO	1.414.909,00	75,88%
IMOBILIZADO	13.714,54	0,74%
BENS MOVEIS	15.222,00	0,82%
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	- 1.507,46	-0,08%
TOTAL DO ATIVO	1.864.606,90	

Nota 1 AV - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total

### 3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo e o Patrimônio Líquido DO FUNPREMAC em 31/12/2017 totalizaram R\$ 1.864.606,90.

O Passivo Circulante, totalizou R\$ 93.938,48, equivalente a 0,06% do total do Passivo

O Passivo Não Circulante, totalizou R\$ 93.938,48, equivalente a 0,06% do total do Passivo

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ 151.780.342,67 , equivalente a 99,94%, do total do Passivo.

**FUNPREMAC FUNDO DE PREVIDENCIA DE MACAPARANA****CNPJ. 04.247.932/0001-94**

Rua Dr. Antonio Xavier sn – Centro Macaparana

Documento Assinado Digitalmente por: MA VIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: fc0b8c4e-df0a-48a8-8c65-24498b6cb1e6

O Passivo e o Patrimônio Líquido ficaram assim distribuídos:

Descrição	2017 R\$	AV 2017
PASSIVO CIRCULANTE	93.938,48	0,06%
DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	93.938,48	0,06%
VALORES RESTITUIVEIS	93.938,48	0,06%
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	151.780.342,67	99,94%
PROVISOES A LONGO PRAZO	151.780.342,67	99,94%
PROVISOES MATEMATICAS PREVIDENCIARIAS A LO	151.780.342,67	99,94%
TOTAL DO PASSIVO	151.874.281,15	100,00%

**Nota 1 AV** - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total**3.3 – Superávit Financeiro por Fontes de Recursos apurado no Balanço Patrimonial:**O exercício de 2017 apresentou um Déficit financeiro de **R\$ -564.752,66**, assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios : R\$ -564.752,66

**3.4 – Resultado Patrimonial – Lei 4320/64**

O quadro abaixo evidencia o resultado patrimonial considerando as classificações dos grupos em Financeiro e Permanente, nos termos da Lei 4320/64, a saber:

GRUPOS	2017	2016	DIFERENÇA R\$	AH
FINANCEIRO				
Ativo Financeiro	435.983,36	955.510,28	- 519.526,92	-54%
Passivo Financeiro	93.938,48	4.630,01	89.308,47	
Resultado	529.921,84	960.140,29	- 430.218,45	-45%
PERMANENTE				
Ativo Permanente	1.428.623,54	2.080.755,41	- 652.131,87	-31%
Passivo Permanente	151.780.342,67	165.902.410,67	- 14.122.068,00	-9%
Resultado	-			
SALDO PATRIMONIAL	- 150.009.674,25	- 162.870.775,00	12.861.100,75	-7,90%

NOTA: AH=Análise Horizontal: Representa a diferença percentual do exercício atual em relação ao exercício anterior



# FUNPREMAC FUNDO DE PREVIDENCIA DE MACAPARANA

CNPJ. 04.247.932/0001-94

Rua Dr. Antonio Xavier sn – Centro Macaparana



## 4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do FUNPREMAC, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2017.

Macaparana, 31 de dezembro de 2017.

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC-PE 9.621  
TECNICA CONTABIL

Documento Assinado Digitalmente por: MA VIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: fc0b8c4e-df0a-48a8-8c65-24498b6cb1e6



PERNAMBUCO  
CAMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVACANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 10088-46-dia-48a-81865-249866cb1e6

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	56,53	16,02			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	56,53	16,02			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	56,53	16,02			
ATIVO NAO-CIRCULANTE	20.808,65	22.989,16			
IMOBILIZADO	20.808,65	22.989,16			
BENS MOVEIS	33.540,80	31.790,90			
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-12.732,15	-8.801,74			
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			PATRIMONIO LIQUIDO	20.865,18	23.005,18
			RESULTADOS ACUMULADOS	20.865,18	23.005,18
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	20.865,18	23.005,18
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>20.865,18</b>	<b>23.005,18</b>
<b>TOTAL</b>	<b>20.865,18</b>	<b>23.005,18</b>	<b>TOTAL</b>	<b>20.865,18</b>	<b>23.005,18</b>

JOSEIVALDO BRANDAO DE MORAIS  
VEREADOR-PRESIDENTE - CPF: 909.831.224-15

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



PERNAMBUCO  
CAMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/dp> ou <https://sistemacodigodo documento: fcb08c4e-df0a-48a8-8c65-24498b6cb1e6>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	56,53	16,02	PASSIVO FINANCEIRO	0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE	20.808,65	22.989,16	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>20.865,18</b>	<b>23.005,16</b>

**COMPENSAÇÕES**

ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TOTAL			TOTAL		

JOSE IVALDO BRANDAO DE MORAIS  
VEREADOR-PRESIDENTE - CPF: 909.831.224-15

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04





# CAMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA

CASA Dr. BENJAMIN MARIZ

CNPJ. 11.287.893/0001-14



Documento Assinado Digitalmente por: MA V I A E L F R A N C I S C O D E M O R A I S C A V A L C A N T I , M A R I A J O S E D E L I R A  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: fc0b8c4e-df0a-48a8-8c65-24498b6cb1e6

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

### EXERCÍCIO DE 2017

A Câmara Municipal de Macaparana apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2017, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

#### 1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO CAMARA MUNICIPAL

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas da Câmara Municipal relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

##### Administração Direta:

- Câmara Municipal de Macaparana

Os resultados do exercício de 2017 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Balanço Patrimonial;

#### 2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

##### 2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.

#### 3 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, em conformidade com as NBCTSP, é composto por cinco grandes grupos, quais sejam:

- Ativo
- Passivo Circulante;
- Ativo Não Circulante;
- Passivo Não Circulante
- Patrimônio Líquido.

##### 3.1 – Ativo:

O Ativo da Câmara Municipal em 31/12/2017 totalizou um montante de **R\$ 20.865,18**



# CAMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA

CASA Dr. BENJAMIN MARIZ

CNPJ. 11.287.893/0001-14



Documento Assinado Digitalmente por: MA VIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: fc0b8c4e-df0a-48a8-8c65-24498b6cb1e6

O Ativo Circulante, de curto prazo, que engloba os elementos patrimoniais disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até o término do exercício seguinte, alcançou a soma de **R\$ 56,53**, correspondente a 0,27 % do total do Ativo.

Destaca-se nesse grupo Caixa e Equivalentes de Caixa, que totalizou **R\$ 56,53**, correspondente a 0,27%.

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou **R\$ 20.808,65**, equivalente a 99,73% do Ativo total. Destacam-se nesse grupo os o Imobilizado, que somou **R\$ 20.808,65**, representando 99,73% do Ativo total.

O Ativo em 2017 ficou assim distribuído:

Descrição	2017 R\$	AV 2017
ATIVO CIRCULANTE	56,53	0,27%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	56,53	0,27%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	56,53	0,27%
ATIVO NAO-CIRCULANTE	20.808,65	99,73%
IMOBILIZADO	20.808,65	99,73%
BENS MOVEIS	33.540,80	160,75%
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	- 12.732,15	-61,02%
TOTAL	20.865,18	100,00%

Nota 1 AV - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total

### 3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo e o Patrimônio Líquido da Câmara Municipal em 31/12/2017 totalizaram **R\$ 20.865,18**.

O Passivo Circulante, não existe valores registrado.

O Passivo Não Circulante, não existe valores registrado.

O Patrimônio Líquido totalizou **R\$ 20.865,18**, equivalente a **100%**.

O Passivo e o Patrimônio Líquido ficaram assim distribuídos:

Descrição	2017 R\$	AV 2017
PASSIVO	-	-
PATRIMONIO LIQUIDO	20.865,18	100%
RESULTADOS ACUMULADOS	20.865,18	100%
SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	20.865,18	100%
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	20.865,18	100%

Nota 1 AV - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total

### 3.3 – Superávit Financeiro por Fontes de Recursos apurado no Balanço Patrimonial:

O exercício de 2017 apresentou um superávit financeiro de **R\$ 40,51**, assim distribuídos por fontes de recursos:

- Fonte de Recursos Próprios **R\$ 40,51**





PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: MAIVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/portal/validarDoc.aspx?Codigo=documento%201008c4e-d1a1-4a88-8c65-219986561196>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	473.345,14	341.709,33	PASSIVO CIRCULANTE	8.001,05	30.056,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	473.345,14	341.314,77	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	2.000,00	28.044,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	473.345,14	341.314,77	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	2.000,00	28.044,88
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		394,56	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	6.001,05	2.011,50
OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURT		394,56	VALORES RESTITUIVEIS	6.001,05	2.011,50
ATIVO NAO CIRCULANTE	367.511,36	344.328,12	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>8.001,05</b>	<b>30.056,30</b>
IMOBILIZADO	367.511,36	344.328,12	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
BENS MOVEIS	408.763,02	344.328,12	PATRIMONIO LIQUIDO	832.855,45	655.981,11
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-41.251,66		RESULTADOS ACUMULADOS	832.855,45	655.981,11
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	832.855,45	655.981,11
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>832.855,45</b>	<b>655.981,11</b>
<b>TOTAL</b>	<b>840.856,50</b>	<b>686.037,45</b>	<b>TOTAL</b>	<b>840.856,50</b>	<b>686.037,45</b>

MARIA REGINEIDE VIEIRA CAVALCANTI  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 857.623.504-87

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



PERNAMBUCO  
 FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/dp> ou <https://sistemam.codigodo documento: fcb08c4e-df0a-48a8-8c65-24498b6cb1e6>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	473.345,14	341.709,33	PASSIVO FINANCEIRO	8.001,05	30.056,59
ATIVO PERMANENTE	367.511,36	344.328,12	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>832.855,45</b>	<b>655.981,12</b>

**COMPENSAÇÕES**

ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TOTAL			TOTAL		

MARIA REGINEIDE VIEIRA CAVALCANTI  
 SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 857.623.504-87

MARIA JOSE DE LIRA  
 CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

CNPJ. 07.160.934/0001-30

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017

O FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2017, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

### 1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

#### Administração:

- FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Os resultados do exercício de 2017 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Balanço Patrimonial;

### 2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

#### 2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.

### 3 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, em conformidade com as NBCTSP, é composto por cinco grandes grupos, quais sejam:

- Ativo
- Passivo Circulante;
- Ativo Não Circulante;
- Passivo Não Circulante
- Patrimônio Líquido.



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

CNPJ. 07.160.934/0001-30

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



Documento Assinado Digitalmente por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etce/ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: fc0b8c4e-df0a-48a8-8c65-24498b6cb1e6

## 3.1 – Ativo:

O Ativo do FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL em 31/12/2017 totalizou um montante de R\$ 840.856,50

O Ativo Circulante, de curto prazo, que engloba os elementos patrimoniais disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até o término do exercício seguinte, alcançou a soma de R\$ 473.345,14, correspondente a 56,29% do total do Ativo.

Destaca-se nesse grupo CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA, que totalizou R\$ 473.345,14, correspondente a 56,29%

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ 367.511,36, equivalente a 43,71% do Ativo total.

Destacam-se nesse grupo os o IMOBILIZADO, que somou R\$ R\$ 367.511,36, representando 43,71% do Ativo total.

O Ativo em 2017 ficou assim distribuído:

Descrição	2017	AV 2017
ATIVO CIRCULANTE	473.345,14	56,29%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	473.345,14	56,29%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	473.345,14	56,29%
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00%
OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURT		0,00%
ATIVO NAO CIRCULANTE	367.511,36	43,71%
IMOBILIZADO	367.511,36	43,71%
BENS MOVEIS	408.763,02	48,61%
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-41.251,66	-4,91%
TOTAL DO ATIVO	840.856,50	

**Nota 1 AV** - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total

## 3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo e o Patrimônio Líquido DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL em 31/12/2017 totalizaram R\$ 840.856,50.

O Passivo Circulante, totalizou R\$ 8.001,05, equivalente a 0,95% do total do Passivo

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ 832.855,45, equivalente a 99,05%, do total do Passivo.



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

CNPJ. 07.160.934/0001-30

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



Documento Assinado Digitalmente por: MA VIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: fc0b8c4e-df0a-48a8-8c65-24498b6cb1e6

O Passivo e o Patrimônio Líquido ficaram assim distribuídos:

Descrição	2017	AV 2017
PASSIVO CIRCULANTE	8.001,05	100,00%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	2.000,00	25,00%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	2.000,00	25,00%
DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	6.001,05	75,00%
VALORES RESTITUIVEIS	6.001,05	75,00%
TOTAL DO PASSIVO	8.001,05	100,00%
PATRIMONIO LIQUIDO	832.855,45	100%
RESULTADOS ACUMULADOS	832.855,45	100%
SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	832.855,45	100%
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	832.855,45	100%
TOTAL DO PASSIVO E PL	840.856,50	

**Nota 1 AV** - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total

### 3.3 – Superávit Financeiro por Fontes de Recursos apurado no Balanço Patrimonial:

O exercício de 2017 apresentou um Déficit financeiro de R\$ - 243.415,65 , assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios : R\$- 243.415,65

### 3.4 – Resultado Patrimonial – Lei 4320/64

O quadro abaixo evidencia o resultado patrimonial considerando as classificações dos grupos em Financeiro e Permanente, nos termos da Lei 4320/64, a saber:

GRUPOS	2017	2016	DIFERENÇA R\$	AH
FINANCEIRO				
Ativo Financeiro	473.345,14	341.709,33	131.635,81	39%
Passivo Financeiro	8.001,05	30.056,30	- 22.055,25	-73%
Resultado	481.346,19	371.765,63	109.580,56	32%
PERMANENTE				
Ativo Permanente	367.511,36	344.328,12	23.183,24	7%
Passivo Permanente	-	-	-	0%
Resultado	-			
SALDO PATRIMONIAL	832.855,45	655.981,15	176.874,30	26,96%

NOTA: AH=Análise Horizontal: Representa a diferença percentual do exercício atual em relação ao exercício anterior





# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

CNPJ. 07.160.934/0001-30

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



## 4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2017.

Macaparana, 31 de dezembro de 2017.

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC-PE 9.621  
TECNICA CONTABIL

Documento Assinado Digitalmente por: MA VIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: fc0b8c4e-df0a-48a8-8c65-24498b6cb1e6



PERNAMBUCO  
FUNDO DIREITO CRIANÇA E ADOLESCENTE  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 1008849-dia-18a-214986cb1e6

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	1.313,67	8.023,12			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.313,67	8.023,12			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	1.313,67	8.023,12			
ATIVO NAO CIRCULANTE	525,60	584,00			
IMOBILIZADO	525,60	584,00			
BENS MOVEIS	584,00	584,00			
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-58,40				
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			PATRIMONIO LIQUIDO	1.839,27	8.607,12
			RESULTADOS ACUMULADOS	1.839,27	8.607,12
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	1.839,27	8.607,12
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.839,27</b>	<b>8.607,12</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.839,27</b>	<b>8.607,12</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.839,27</b>	<b>8.607,12</b>

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



PERNAMBUCO  
 FUNDO DIREITO CRIANÇA E ADOLESCENTE  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALLACANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/dp> ou <https://sistemacodigodo documento: fcb08c4e-df0a-48a8-8c65-24498b6cb1e6>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	1.313,67	8.023,12	PASSIVO FINANCEIRO	0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE	525,60	584,00	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>1.839,27</b>	<b>8.607,12</b>

**COMPENSAÇÕES**

ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TOTAL</b>			<b>TOTAL</b>		

MARIA JOSE DE LIRA  
 CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



# FUNDO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

**CNPJ. 05.249.180/0001-50**

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP**

**EXERCÍCIO DE 2017**



Documento Assinado Digitalmente por: MA V I A E L F R A N C I S C O D E M O R A I S C A V A L C A N T I , M A R I A J O S E D E L I R A  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: fc0b8c4e-df0a-48a8-8c65-24498b6cb1e6

O FUNDO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2017, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

## **1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO**

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do FUNDO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

### **Administração:**

- FUNDO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Os resultados do exercício de 2017 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Balanço Patrimonial;

## **2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS**

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

### **2.1 – Sistema Informatizado:**

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.

## **3 – BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial, em conformidade com as NBCTSP, é composto por cinco grandes grupos, quais sejam:

- Ativo
- Passivo Circulante;
- Ativo Não Circulante;
- Passivo Não Circulante
- Patrimônio Líquido.



# FUNDO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

**CNPJ. 05.249.180/0001-50**

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



Documento Assinado Digitalmente por: MA VIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: fc0b8c4e-df0a-48a8-8c65-24498b6cb1e6

## 3.1 – Ativo:

O Ativo do FUNDO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE em 31/12/2017 totalizou um montante de R\$ 1.839,27

O Ativo Circulante, de curto prazo, que engloba os elementos patrimoniais disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até o término do exercício seguinte, alcançou a soma de R\$ 1.313,67, correspondente a 71,42% do total do Ativo.

Destaca-se nesse grupo CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA, que totalizou R\$ 1.313,67, correspondente a 71,42%

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ 525,60, equivalente a 28,58% do Ativo total.

Destacam-se nesse grupo os o IMOBILIZADO, que somou R\$ 525,60, representando 28,58% do Ativo total.

O Ativo em 2017 ficou assim distribuído:

Descrição	2017	AV 2017
ATIVO CIRCULANTE	1.313,67	71,42%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.313,67	71,42%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	1.313,67	71,42%
ATIVO NAO CIRCULANTE	525,60	28,58%
IMOBILIZADO	525,60	28,58%
BENS MOVEIS	584,00	31,75%
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	- 58,40	-3,18%
TOTAL DO ATIVO	1.839,27	

**Nota 1 AV** - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total

## 3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo e o Patrimônio Líquido DO FUNDO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE em 31/12/2017 totalizaram R\$ 1.839,27.

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ 1.839,27, equivalente a 100%, do total.



# FUNDO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

CNPJ. 05.249.180/0001-50

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



O Passivo e o Patrimônio Líquido ficaram assim distribuídos:

Descrição	2017	AV 2017
PASSIVO CIRCULANTE	0,00	
TOTAL DO PASSIVO	-	
PATRIMONIO LIQUIDO	1.839,27	100%
RESULTADOS ACUMULADOS	1.839,27	100%
SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	1.839,27	100%
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.839,27	100%

**Nota 1 AV** - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total

### 3.3 – Superávit Financeiro por Fontes de Recursos apurado no Balanço Patrimonial:

O exercício de 2017 apresentou um Déficit financeiro de R\$ - 243.415,65 , assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios : R\$- 243.415,65

### 3.4 – Resultado Patrimonial – Lei 4320/64

O quadro abaixo evidencia o resultado patrimonial considerando as classificações dos grupos em Financeiro e Permanente, nos termos da Lei 4320/64, a saber:

GRUPOS	2017	2016	DIFERENÇA R\$	AH
<b>FINANCEIRO</b>				
Ativo Financeiro	1.313,67	8.023,12	- 6.709,45	-84%
Passivo Financeiro			-	
Resultado	1.313,67	8.023,12	- 6.709,45	-84%
<b>PERMANENTE</b>				
Ativo Permanente	525,60	584,00	- 58,40	-10%
Passivo Permanente	-	-	-	0%
Resultado	-			
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>1.839,27</b>	<b>8.607,12</b>	<b>- 6.767,85</b>	<b>-78,63%</b>

NOTA: AH=Análise Horizontal: Representa a diferença percentual do exercício atual em relação ao exercício anterior

## 4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do FUNDO DIREITO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2017.

Macaparana, 31 de dezembro de 2017.

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC-PE 9.621  
TECNICA CONTABIL



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE MACAPARANA  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Exercício 2017

Data :



Documento Assinado Digitalmente por: MAVIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/portal/validarDoc.aspx?Codigo=documento%201008c4e-d1a-48a8-b65-209986561196>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	566.785,62	822.222,33	PASSIVO CIRCULANTE	1.062.804,26	58.227,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	566.785,62	810.201,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	1.025.510,54	17.900,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	566.785,62	810.201,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	1.025.510,54	17.900,30
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		12.021,06	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	37.293,72	40.327,26
OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURT		12.021,06	VALORES RESTITUIVEIS	37.293,72	40.327,26
ATIVO NAO CIRCULANTE	2.426.637,28	2.009.717,01	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>1.062.804,26</b>	<b>58.227,56</b>
IMOBILIZADO	2.426.637,28	2.009.717,01	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
BENS MOVEIS	2.592.355,52	2.009.717,01	PATRIMONIO LIQUIDO	1.930.618,64	2.773.711,84
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-165.718,24		RESULTADOS ACUMULADOS	1.930.618,64	2.773.711,84
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	1.930.618,64	2.773.711,84
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.930.618,64</b>	<b>2.773.711,84</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.993.422,90</b>	<b>2.831.939,34</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2.993.422,90</b>	<b>2.831.939,34</b>

CARLOS RAMIRO DE BRITO CAVALCANTI  
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 236.024.904-59

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04







# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MACAPARANA

CNPJ. 7.165.026/0001-39

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

### EXERCÍCIO DE 2017

O FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MACAPARANA apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2017, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

#### 1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MACAPARANA

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MACAPARANA relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

##### Administração:

- FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MACAPARANA

Os resultados do exercício de 2017 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Balanço Patrimonial;

#### 2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

##### 2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.

#### 3 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial, em conformidade com as NBCTSP, é composto por cinco grandes grupos, quais sejam:

- Ativo
- Passivo Circulante;
- Ativo Não Circulante;
- Passivo Não Circulante
- Patrimônio Líquido.



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MACAPARANA

CNPJ. 7.165.026/0001-39

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



Documento Assinado Digitalmente por: MA VIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: fc0b8c4e-df0a-48a8-8c65-24498b6cb1e6

## 3.1 – Ativo:

O Ativo do FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MACAPARANA em 31/12/2017 totalizou um montante de R\$ 2.993.422,90

O Ativo Circulante, de curto prazo, que engloba os elementos patrimoniais disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até o término do exercício seguinte, alcançou a soma de R\$ 566.785,62, correspondente a 18,93% do total do Ativo.

Destaca-se nesse grupo CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA, que totalizou R\$ 566.785,62, correspondente a 18,93%.

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ 2.426.637,28, equivalente a 81,07% do Ativo total. Destacam-se nesse grupo os o IMOBILIZADO, que somou R\$ 2.426.637,28, representando 81,07%do Ativo total.

O Ativo em 2017 ficou assim distribuído:

Descrição	2017	R\$	AV 2017
ATIVO CIRCULANTE		566.785,62	18,93%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		566.785,62	18,93%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC		566.785,62	18,93%
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			
OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURT			
ATIVO NAO CIRCULANTE		2.426.637,28	81,07%
IMOBILIZADO		2.426.637,28	81,07%
BENS MOVEIS		2.592.355,52	86,60%
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC		-165.718,24	-5,54%
TOTAL DO ATIVO		2.993.422,90	

**Nota 1 AV** - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total

## 3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo e o Patrimônio Líquido DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MACAPARANA em 31/12/2017 totalizaram R\$ 2.993.422,90.

O Passivo Circulante, totalizou R\$ 1.062.804,26, equivalente a 35,50% do total do Passivo

O Patrimônio Líquido totalizou R\$ 1.930.618,64 , equivalente a 64,50%, do total do Passivo.



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MACAPARANA

CNPJ. 7.165.026/0001-39

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



Documento Assinado Digitalmente por: MA VIAEL FRANCISCO DE MORAIS CAVALCANTI, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://eccc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f0b8c4e-df0a-48a8-8c65-24498b6cb1e6

O Passivo e o Patrimônio Líquido ficaram assim distribuídos:

Descrição	2017 R\$	AV 2017
PASSIVO CIRCULANTE	1.062.804,26	35,50%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	1.025.510,54	34,26%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	1.025.510,54	34,26%
DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	37.293,72	1,25%
VALORES RESTITUIVEIS	37.293,72	1,25%
TOTAL DO PASSIVO	1.062.804,26	35,50%
PATRIMONIO LIQUIDO	1.930.618,64	64,50%
RESULTADOS ACUMULADOS	1.930.618,64	64,50%
SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	1.930.618,64	64,50%
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.930.618,64	64,50%
TOTAL PASSIVO + PL	2.993.422,90	100,00%

**Nota 1 AV** - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total

### 3.3 – Superávit Financeiro por Fontes de Recursos apurado no Balanço Patrimonial:

O exercício de 2017 apresentou um Déficit financeiro de R\$ - 243.415,65 , assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios : R\$- 243.415,65

### 3.4 – Resultado Patrimonial – Lei 4320/64

O quadro abaixo evidencia o resultado patrimonial considerando as classificações dos grupos em Financeiro e Permanente, nos termos da Lei 4320/64, a saber:

GRUPOS	2017	2016	DIFERENÇA R\$	AH
FINANCEIRO				
Ativo Financeiro	566.785,62	822.222,33	- 255.436,71	-31%
Passivo Financeiro	1.062.804,26	58.227,50	1.004.576,76	1725%
Resultado	1.629.589,88	880.449,83	749.140,05	91%
PERMANENTE				
Ativo Permanente	2.426.637,28	2.009.717,01	416.920,27	21%
Passivo Permanente	-	-	-	
Resultado	-			
SALDO PATRIMONIAL	1.930.618,64	2.773.711,84	- 843.093,20	-30,40%

NOTA: AH=Análise Horizontal: Representa a diferença percentual do exercício atual em relação ao exercício anterior



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MACAPARANA

CNPJ. 7.165.026/0001-39

Rua Dr. Antônio Xavier, 11 – Centro Macaparana



## 4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MACAPARANA, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2017.

Macaparana, 31 de dezembro de 2017.

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC-PE 9.621  
TECNICA CONTABIL