



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
CREDITOS PREVIDENCIARIOS A RECEBER A LONGO PRAZO	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			
CREDITOS A LONGO PRAZO	1.414.909,00	2.065.828,41			
IMOBILIZADO	13.714,54	14.927,00			
BENS MOVEIS	15.222,00	14.927,00			
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-1.507,46				
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>151.874.281,15</b>	<b>165.907.040,66</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			PATRIMONIO LIQUIDO	-150.009.674,25	-162.870.774,96
			RESULTADOS ACUMULADOS	-150.009.674,25	-162.870.774,96
			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





**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://epec.tce.pe.gov.br/epp/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



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/pp/validaDoc.seam> Código do documento: 10088-48-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 em: <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%20008c4e-d1a1-4a88-b665-299886561196>

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	655.981,19
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-41.251,66		RESULTADOS ACUMULADOS	832.855,45	655.981,19
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	832.855,45	655.981,19
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>832.855,45</b>	<b>655.981,19</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
<b>TOTAL</b>			<b>TOTAL</b>		

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: 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://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-28865-214986cb1e6

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 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 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 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://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